

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

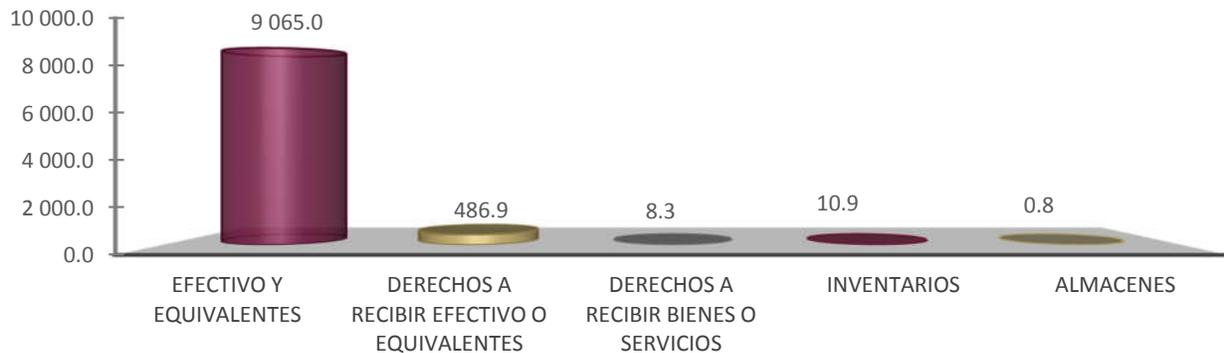
ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE JUN 2019

(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2019, asciende a un monto de 9 mil 65.0 millones de pesos, y representa el 94.7 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera por las ministraciones radicadas para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos y técnicos especializados.

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Efectivo	2 560 396	0
Bancos/Tesorería	143 056 160	32 885 639
Bancos/Dependencias y Otros	6 167 866 031	1 863 552 963
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	74 325 017	86 910 373
Fondos con Afectación Específica	2 674 888 123	1 244 553 751
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 338 032	2 288 638
SUMAS	9 065 033 759	3 230 191 364

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por préstamos a corto plazo, concedidos a funcionarios y empleados, ministraciones pendientes de depósito a las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; recursos por concepto de subsidio al empleo y de las inversiones a corto plazo efectuadas en fondos de inversión.

En su totalidad este rubro asciende a 486.9 millones de pesos y representa el 5.1 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1 779 123	1 609 142
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	247 654 355	184 036 775
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	54 127 202	14 734 639
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	72 511
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	10 755 707	7 971 822
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	163 697 474	226 180 740
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 853 407	8 830 460
SUMAS	486 867 268	443 436 089

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 8.3 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso, respecto al activo circulante representa el 0.1 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7 295 610	9 452 877
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1 022 213	1 022 213
SUMAS	8 317 823	10 475 090

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 10.9 millones de pesos y refleja la existencia física de mercancías para su venta; así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de junio de 2019; respecto al activo circulante representa el 0.1 por ciento.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Inventario de Mercancías para Venta	10 067 737	11 903 957
Bienes en Tránsito	775 281	1 013 300
SUMAS	10 843 018	12 917 257

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 0.8 millones de pesos, refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio de 2019, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza; así como medicinas y productos farmacéuticos, accesorios y suministros de laboratorio, refacción y accesorios de equipo de cómputo, esenciales para la operatividad de las entidades.

ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	805 374	8 539 967
SUMAS	805 374	8 539 967

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 490.7 millones de pesos, mismo que representa el 1.2 por ciento del activo no circulante; se integra de los fideicomisos recuperables de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, orientados al mejoramiento de los servicios educativos, sociales; así como, recursos del ramo pensiones y jubilaciones correspondientes al sector magisterio y burocracia.

Destacándose los siguientes:

- Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE)
- Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)
- Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)
- Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)
- Fideicomiso Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)

- Fideicomiso Una Mano...Una Esperanza
- Programa para el Desarrollo Profesional (PRODEP)
- Pensiones y Jubilaciones

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	490 651 326	482 246 634
SUMAS	490 651 326	482 246 634

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 392.4 millones de pesos y representa el 0.9 por ciento del activo no circulante y se compone de los convenios de prestación de servicios pendientes de recuperar, bienes y servicios, apoyos institucionales, préstamos otorgados al personal administrativo, confianza y docentes pendiente de recuperar, subsidio al empleo, deudores por responsabilidades y sujetos a resolución judicial. Así como, de saldos de fondos comprometidos de gasto corriente e inversión, el cual se menciona a continuación:

- Fondos del Programa de Calidad, Equidad y Desarrollo en Salud (PROCEDES).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	117 556 996	81 013 509
Deudores Diversos a Largo Plazo	123 741 156	173 241 108
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	72 511	46 365 225
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	146 722 172	280 317
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4 317 908	1 077 282
SUMAS	392 410 743	301 977 441

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 24 mil 526.7 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca la construcción de: aulas, espacios deportivos, centros culturales, viviendas de interés social; construcción y rehabilitación de hospitales y centros de salud micro regionales, y el mejoramiento de edificios públicos en distintos municipios del Estado.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 57.7 por ciento.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Terrenos	365 166 071	336 516 346
Edificios no Habitacionales	3 360 425 439	3 072 466 134
Infraestructura	255 837	255 837
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	10 982 660 025	11 055 732 187
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	9 591 456 360	9 561 678 800
Otros Bienes Inmuebles	226 759 302	226 759 301
SUMAS	24 526 723 034	24 253 408 605

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros y que al 30 de junio de 2019, asciende a un monto global de 6 mil 42.4 millones de pesos y representa el 14.2 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, vehículos y equipo de transporte, equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos y activos biológicos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	905 111 958	941 001 228
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	283 170 871	286 279 677
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3 573 345 497	3 741 921 361
Vehículos y Equipo de Transporte	652 675 015	655 534 446
Equipo de Defensa y Seguridad	2 235 729	2 235 730
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	598 203 577	770 091 513
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	25 587 611	23 746 127
Activos Biológicos	2 062 781	2 012 339
SUMAS	6 042 393 039	6 422 822 421

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 65.1 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, patentes, marcas, derechos, concesiones, franquicias, licencias y otros activos intangibles, propiedad de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; y representa el 0.2 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Software	55 386 138	56 425 632
Patentes, Marcas y Derechos	971 447	819 617
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	7 524 587	7 510 358
Otros Activos Intangibles	2 243	2 242
SUMAS	65 084 415	65 957 849

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 533.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.3 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, de las amortizaciones de los activos intangibles, aplicándose las tasas establecidas para tal efecto en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el procedimiento establecido en los marcos normativos contables aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(50 299 257)	(50 040 758)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(482 608 957)	(566 784 081)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(213 426)	(346 079)
SUMAS	(533 121 640)	(617 170 918)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 11 mil 506.7 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 14.4 millones de pesos, anticipos otorgados a proveedores por la adquisición de bienes y prestación de servicios y contratistas de obras, con 265.2 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar por 11 mil 227.1 millones del presente ejercicio y de ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 27.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	14 415 638	14 415 638
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0	7 932 126
Anticipos a Largo Plazo	265 173 837	268 807 960
Otros Activos Diferidos	11 227 121 965	11 392 838 679
SUMAS	11 506 711 440	11 683 994 403

Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles e inmuebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre las Entidades principalmente. Al 30 de junio de 2019 el saldo de este rubro asciende a 20.5 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Bienes en Comodato	20 532 550	18 338 860
SUMAS	20 532 550	18 338 860

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante**PASIVO CIRCULANTE JUN 2019**

(Millones de Pesos)

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2019 este rubro asciende a 5 mil 253.0 millones de pesos, y representa el 76.1 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT, SAR, ISSSTE y FOVISSSTE, y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2019 se encuentran pendientes de pago; así como, el registro de estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública.
- Por las transferencias por depositar para ayudas sociales a actividades científicas, académicas y culturales.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, por préstamos a Instituciones Financieras, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles; por las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 3 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, y 5 al millar de inspección y vigilancia.
- Por los préstamos otorgados a las entidades por concepto de anticipos de ministración, rendimientos bancarios, depósitos pendientes de aclarar y recuperación de préstamos pendientes de aplicar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 665 186 565	1 148 395 225
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	29 918 418	70 975 333
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	26 420 731	128 458 593
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	337 553 057	16 059 593
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1 985 266 016	2 293 410 073
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1 208 612 767	958 554 426
SUMAS	5 252 957 554	4 615 853 243

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro, se encuentra integrado por las retenciones del ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles, impuesto al valor agregado, 5 al millar de inspección y vigilancia pendiente de enterar, 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social. El saldo al 30 de junio de 2019, es de 0.3 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	275 955	267 268
SUMAS	275 955	267 268

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo en este rubro asciende a 1 mil 179.1 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, de recursos administrados para propósitos afines como: recursos para proveedores, servicios personales y rendimientos bancarios, y recursos ajenos: Recursos provenientes de rendimientos bancarios, retenciones y contribuciones, recursos de programas culturales, recursos provenientes del CONACYT para diversos programas, recursos para la construcción de infraestructura educativa.

Este rubro representa el 17.1 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Fondos en Administración a Corto Plazo	1 172 525 098	382 460 713
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	6 595 021	40 436 392
SUMAS	1 179 120 119	422 897 105

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 40.1 millones de pesos, y se integra por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por los laudos dictados por las autoridades competentes, por pensiones y jubilaciones. Representa el 0.6 por ciento del total del pasivo circulante.

PROVISIONES A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	2 669 340	0
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	37 474 398	37 714 775
SUMAS	40 143 738	37 714 775

Otros Pasivos a Corto Plazo

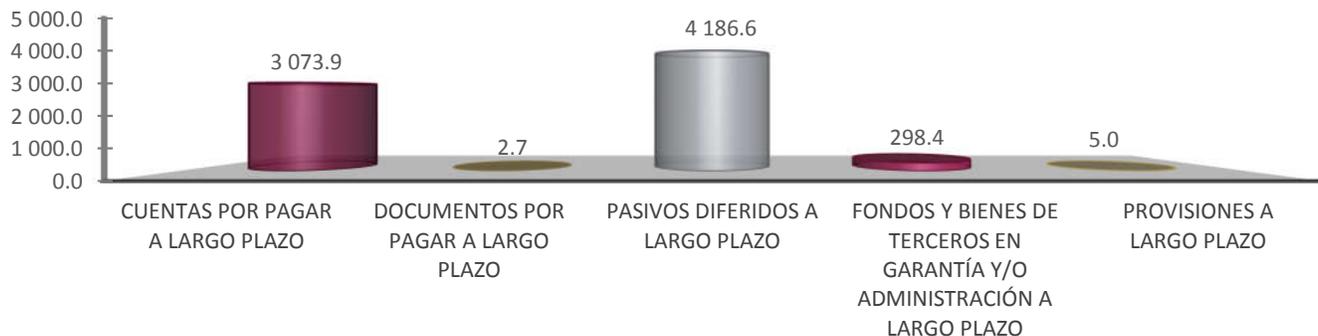
A 432.3 millones de pesos asciende este rubro, y corresponde a recursos federales otorgados en forma directa a las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros; así como, de los depósitos bancarios pendientes de identificar y por compromisos contraídos de adquisición de bienes y contratación de servicios. Este rubro representa el 6.3 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Ingresos por Clasificar	103 437 247	98 581 152
Otros Pasivos Circulantes	328 827 678	181 972 766
SUMAS	432 264 925	280 553 918

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUN 2019

(Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro del pasivo, refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y propios, las cuales se encuentra pendientes de liquidar y/o depurar.

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 3 mil 73.9 millones de pesos y representa el 40.6 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2 773 122 234	2 752 988 526
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	300 778 838	263 129 402
SUMAS	3 073 901 072	3 016 117 928

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro corresponde a la retención de los impuestos causados en las dependencias ejecutoras del gasto: impuesto sobre nómina, 0.5% inspección y vigilancia, 1% sobre obras de beneficio social, ISR por honorarios asimilados a salario y arrendamiento e IVA. Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 2.7 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	2 661 433	2 661 758
SUMAS	2 661 433	2 661 758

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2019 asciende a 4 mil 186.6 millones de pesos y está integrado por Anticipos de ministración, Abonos bancarios por aclarar, retenciones y contribuciones, impuestos y derechos por pagar, servicios personales por pagar, rendimientos bancarios, ADEFAS, publicaciones oficiales y los depósitos pendientes de reconocer en las cuentas contables de ingresos propios.

Este rubro representa el 55.3 por ciento respecto al total del pasivo no circulante.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4 186 647 210	3 839 127 854
SUMAS	4 186 647 210	3 839 127 854

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

A 298.4 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2019 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieras, como las obligaciones con ingresos propios y recursos ajenos como son: proveedores, servicios personales, ISSS, Pensión alimenticia, crédito INFONAVIT, Cuota IMSS, ISR Honorarios, Inasistencia y disciplinarios, retenciones y contribuciones, rendimientos bancarios. Este rubro representa el 4.0 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Fondos en Administración a Largo Plazo	291 975 491	307 909 034
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	6 410 056	0
SUMAS	298 385 547	307 909 034

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 5.0 millones de pesos, y se integra por las provisiones para demandas, juicios, contingencias y para el pago de pensiones y jubilaciones, este rubro representa el 0.1 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	2 361 863	2 711 863
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 883 584	1 883 584
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	748 841	1 640 699
SUMAS	4 994 288	6 236 146

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2019, que asciende a 5 mil 68.1 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos que para este ejercicio por cambio de política de consolidación, se reflejan las ministraciones a las entidades, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 13 mil 330.5 millones de pesos, estos son originados principalmente por las ministraciones a las entidades, incluyendo dentro de los ingresos presupuestarios los provenientes de economías y que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, también se registran los servicios prestados por las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, los ingresos por la enajenación de bienes, los rendimientos obtenidos por inversiones financieras y los recursos ministrados del Gobierno Estatal.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, disminución de bienes por obsolescencia y deterioro, los cuales ascienden a un importe de 8 mil 262.4 millones de pesos.

A continuación, se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

**ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Pesos)

Ingresos Presupuestarios	13 115 303 234
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	215 174 634
Ingresos Financieros	4 729 904
Otros Ingresos y Beneficios Varios	193 780
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	210 250 950
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	13 330 477 868

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	8 290 947 240
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	452 931 518
Materiales y Suministros	68 891
Mobiliario y Equipo de Administración	952 433
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	100 000
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	595 390
Vehículos y Equipo de Transporte	275 238
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	78 875
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	404 404 304
Obra Pública en Bienes Propios	38 366 322
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	8 090 065
Más: Gastos Contables No Presupuestales	424 335 484
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	176 483 806
Disminución de Inventarios	4 738 738
Otros Gastos	69 059 236
Otros Gastos Contables No Presupuestales	174 053 704
Total de Gasto Contable	8 262 351 206

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las entidades, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de 5 mil 68.1 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, donaciones recibidas, así como incrementos y decrementos de bienes muebles e inmuebles; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 37 mil 611.9 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las entidades. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 3 mil 824.1 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2019 asciende a 5 mil 834.8 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 13 mil 330.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 8 mil 262.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 5 mil 68.1 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 4 mil 10.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 5 mil 186.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 1 mil 175.3 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, recibió ingresos de financiamiento por la cantidad de 2 mil 444.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 502.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 1 mil 942.0 millones de pesos.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Efectivo	2 560 396	0
Bancos/Tesorería	143 056 160	32 885 639
Bancos/Dependencias y Otros	6 167 866 031	1 863 552 963
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	74 325 017	86 910 373
Fondos con Afectación Específica	2 674 888 123	1 244 553 751
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 338 032	2 288 638
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9 065 033 759	3 230 191 364

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5 319 184 713	5 707 484 028
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	258 499	14 185 879
Depreciación de Bienes Muebles	175 886 244	307 337 279
Amortización de Activos Intangibles	0	72 168
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	339 063	7 310 775
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	4 738 738	11 527 289
Gastos de Ejercicios Anteriores	17 966 284	203 913 225
Otros Gastos Varios	51 869 223	714 828 656
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	5 068 126 662	4 448 308 757

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las notas de Memoria, representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONTABLES:

Valores

Representa los valores en custodia del personal docente y administrativo, otorgados a los organismos públicos.

Emisión de Obligaciones

La Emisión de Obligaciones, se integra por los intereses por cobrar por el otorgamiento de préstamos, el otorgamiento de pensiones por jubilación y prima de antigüedad, así como, los recursos invertidos a través de fideicomisos; los cuales ascienden a 236.2 millones de pesos.

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores a las entidades, su monto asciende a 69.9 millones de pesos.

Juicios

Los Juicios, se integra por las demandas en proceso de resolución judicial, los cuales asciende a 11.6 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre organismos públicos, los cuales asciende a 293.0 millones de pesos.

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Valores	75 479	75 479
Emisión de Obligaciones	236 157 455	236 157 455
Avales y Garantías	69 926 416	69 926 416
Juicios	11 576 102	11 576 102
Bienes en Concesionados o en Comodato	292 976 875	293 327 475
SUMAS	610 712 327	611 062 927

PRESUPUESTARIAS:**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2019, se aprobó un presupuesto de ingresos de 20 mil 96.2 millones de pesos, para las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 2 mil 139.4 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, ascendieron a cantidad de 12 mil 1.7 millones de pesos, alcanzando el 59.7 por ciento respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones que alcanzó un monto de 7 mil 919.6 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio y de años anteriores, contribuyendo con el 66.0 por ciento de los ingresos registrados y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por 3 mil 901.7 millones de pesos, con el 32.5 por ciento del total de Ingresos Recaudados.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	20 096 239 951	2 139 382 618	22 235 622 569	12 001 738 784	12 001 738 784
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	0	4 729 904	4 729 904	4 729 904	4 729 904
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	1 222 323	174 462 537	175 684 860	175 684 860	175 684 860
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	15 012 930 216	267 256 399	15 280 186 615	7 919 622 251	7 919 622 251
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	5 082 087 412	1 692 933 778	6 775 021 190	3 901 701 769	3 901 701 769
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 30 de junio del ejercicio 2019, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 3 mil 288.7 millones de pesos representando un 16.4 por ciento mayor, llegando a un monto de 23 mil 383.7 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 8 mil 290.9 millones de pesos que representa el 41.3 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 4 mil 91.6 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 44.9 por ciento del devengo total, 2 mil 863.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 34.5 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 493.6 millones de pesos a Materiales y Suministros, que representa el 5.9 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes, 442.8 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 5.3 por ciento del devengo total.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 095 017 628	3 288 735 482	23 383 753 110	8 290 947 240	7 507 671 356
Servicios Personales	4 225 722 811	1 869 404 792	6 095 127 603	2 863 506 265	2 824 876 402
Materiales y Suministros	2 378 140 198	(23 331 383)	2 354 808 815	493 594 427	492 798 443
Servicios Generales	647 169 376	1 027 518 493	1 674 687 869	378 592 742	373 140 506
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9 710 863 454	250 228 554	9 961 092 008	4 091 631 317	3 371 826 029
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20 553 026	42 743 310	63 296 336	3 177 306	2 326 730
Inversión Pública	1 903 301 630	427 307 724	2 330 609 354	442 770 626	429 237 076
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	500 877 566	(116 363 356)	384 514 210	10 000 000	10 000 000
Participaciones y Aportaciones	708 389 567	(196 587 963)	511 801 604	0	0
Deuda Pública	0	7 815 311	7 815 311	7 674 557	3 466 170

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2019, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	9 551.9	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			1.4		
	PC = Pasivo Circulante			6 904.8		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	9 571.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			1.4		
				6 904.8		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	9 560.2	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.4		
	PC = Pasivo Circulante			6 904.8		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.4 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 1.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.4 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2019.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados al periodo que se informa. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
AL 30 DE JUNIO DE 2019					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		12 318 297	28 761 221	23 182 728	17 896 790
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) y Pensiones y Jubilaciones	12 318 297		28 761 221	23 182 728	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		11 644 247	4 598 886	3 454 952	12 788 181
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	11 644 247		4 598 886	3 454 952	
Universidad Politécnica de Chiapas		70 983	1 897	14 500	58 380
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	70 983		1 897	14 500	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		549 307	512 186	572 677	488 816
Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)	418 386		114 253	214 091	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	130 921		397 933	358 586	
Instituto de la Infraestructura Física y Educativa del Estado de Chiapas		348 921 816	0	0	348 921 816
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	348 921 816		0	0	
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos y Desastres del Estado de Chiapas		106 991 216	24 245 830	20 739 703	110 497 343
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	106 991 216		4 157 635	8 829 768	
Fondo para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres (FOGIRD)	0		20 088 195	11 909 935	
SUMAS		373 504 650	33 874 190	27 224 857	490 651 326

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS	DEUDORES	INGRESOS POR	PRÉSTAMOS
	POR COBRAR A LARGO PLAZO	DIVERSOS A LARGO PLAZO	RECUPERAR A LARGO PLAZO	OTORGADOS A LARGO PLAZO
Universidad Autónoma de Chiapas	46 631 945	7 116 882	0	280 317
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 251 260	1 631 098	0	146 441 855
Universidad Politécnica de Chiapas	0	202 346	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	2 159 190	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	424 283	37 143	72 511	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	220 611	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	23 442	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	423 824	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	18 497 716	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	1 854 567	5 996 748	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	9 808 366	57 625	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	9 712 538	397 251	0	0
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	1 865 293	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	44 125 975	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	86 701 041	0	0
Instituto Estatal del Agua	0	16 000	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	201 798	0	0	0
Instituto del Café de Chiapas	223	0	0	0
Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas	1 680 748	244 409	0	0
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas	0	15 830	0	0
SUMAS	117 556 996	123 741 156	72 511	146 722 172

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2019
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		20 049	0	0	20 049
Ingresos en tránsito de años anteriores	20 049		0	0	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		0	626	0	626
IVA Acreditable	0		626	0	
Instituto de Salud		1 057 233	0	0	1 057 233
Fortalecimiento Sistema de Abasto del 2o. Nivel (Adquisición de Medicamentos y Material de Curación)	110 148		0	0	
Centro Estatal de Cancerología (Fideicomiso del SPSS)	828		0	0	
Fondo PROCEDES	946 257		0	0	
Promotora de Vivienda Chiapas		0	4 320 000	1 080 000	3 240 000
Convenios por Venta de Predio	0		4 320 000	1 080 000	
SUMAS		1 077 282	4 320 626	1 080 000	4 317 908

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO						
AL 30 DE JUNIO DE 2019						
ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	46 963 441	765 086 616	0	0	465 677 661	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	23 908 231	695 345 360	0	0	4 809 400	0
Universidad Tecnológica de la Selva	1 000 000	107 083 175	30 740	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	41 049 860	0	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	8 580 429	19 914 604	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	27 493 436	203 115 828	0	0	0	226 759 302
Colegio de Bachilleres de Chiapas	71 916 742	199 574 937	0	0	63 768 875	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 824 460	0	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	60 036 183	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	11 021 579	19 694 311	0	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	3 860 972	33 751 849	0	9 568 907 119	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	3 058 510	69 532 287	0	0	826 576	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	57 246 112	24 770 616	225 097	0	361 479	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	2 784 159	0	0	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	5 513 276	0	0	2 924 848	0
Instituto de Salud	0	651 270 565	0	101 421 038	886 875 091	0
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0	0
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	0	68 137 031	0	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	26 784 000	11 800 000	0	1 312 331 868	8 166 212 430	0
Promotora de Vivienda Chiapas	40 156 547	0	0	0	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	2 111 501	0	0	0	0
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas	0	343 438 865	0	0	0	0
SUMAS	365 166 071	3 360 425 439	255 837	10 982 660 025	9 591 456 360	226 759 302

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	ACTIVOS BIOLÓGICOS
Universidad Autónoma de Chiapas	256 612 525	90 973 383	84 547 943	55 803 709	0	85 128 810	1 073 537	2 044 781
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	109 301 591	28 886 231	138 943 015	20 466 296	0	69 960 088	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	62 511 610	9 553 968	23 002 622	10 997 999	0	27 264 149	1 666 391	18 000
Universidad Politécnica de Chiapas	32 763 051	750 895	111 739 659	1 163 200	114 303	2 298 124	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	16 815 840	19 770 363	12 176 092	15 380 469	0	433 295	1 516 635	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	48 481 541	56 639 085	40 236 406	9 678 418	0	49 005 281	2 774	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	28 789 412	8 637 962	1 111 767	6 612 707	0	13 978 321	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	10 707 903	1 263 897	4 998 013	3 198 064	0	11 809 067	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 223 520	4 009 603	0	0	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	8 391 321	1 045 998	2 875	7 455 726	0	10 897 000	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	39 327	0	0	1 379 500	0	13 069	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	2 517 783	0	0	26 924 739	0	99 154 065	0	0
Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas	58 396	0	0	0	0	35 506	0	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	159 889	1 500	0	0	0	2 100	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	13 093 770	838 130	5 901 619	7 943 854	3 382	1 629 326	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	9 801 786	0	3 994 928	0	16 483 543	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	2 217 055	316 192	0	1 099 947	0	0	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	32 153 962	1 859 511	6 923 058	4 784 982	2 118 044	1 446 582	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	28 014 562	17 589 927	0	8 037 778	0	1 922 810	15 583 743	0
Instituto de Salud	163 558 770	11 682 842	3 136 655 582	306 170 187	0	56 615 830	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 267 421	2 336 620	0	6 112 298	0	150 956	0	0
CONALEP Chiapas	7 726 767	7 310 324	477 562	3 656 495	0	27 311 988	0	0
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	8 951 052	5 109 807	6 000	6 699 617	0	1 076 508	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	30 426 727	793 116	0	13 626 759	0	90 075 213	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 508 791	26 762	0	3 548 420	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	532 605	119 108	902 226	3 682 038	0	1 224 381	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	2 156 311	198 117	0	2 639 672	0	253 858	1 982 733	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 655 005	1 965 450	5 419 128	104 890 017	0	27 986 291	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 164 055	112 182	0	2 347 624	0	64 431	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	14 061 284	205 440	0	11 319 935	0	1 071 264	0	0
Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas	267 375	94 107	0	453 992	0	20 156	0	0
Consejería Jurídica del Gobernador	717 085	0	0	745 169	0	26 010	0	0
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas	3 265 652	1 278 565	301 930	1 860 476	0	466 306	0	0
SUMAS	905 111 958	283 170 871	3 573 345 497	652 675 015	2 235 729	598 203 577	25 587 611	2 062 781

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	4 851 350	8 016	1 200 000	2 001 837	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 398 677	601 951	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	19 164 856	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	2 421 214	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	216 720	0	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	835 200	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	359 855	0	0	277 686	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	367 195	0	0	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	17 650	0	0	0	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	14 230	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	149 353	0	0	50 488	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	2 407 865	361 480	0	1 978 357	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	1 876 224	0	0	80 910	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 350 200	0	0	1 620 896	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 353 109	0	0	25 832	0
Instituto de Salud	14 590 660	0	0	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	357 119	0	0	0	2 243
CONALEP Chiapas	0	0	0	23 125	0
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	13 920	0	0	721 249	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	0	0	7 793	0
Promotora de Vivienda Chiapas	76 433	0	0	0	0
Instituto Estatal del Agua	206 000	0	0	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	237 172	0	0	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	384 604	0	0	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	34 220	0	0	722 184	0
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas	47 423	0	0	0	0
SUMAS	55 386 138	971 447	1 200 000	7 524 587	2 243

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Tecnológica de la Selva	0	(2 103 475)	0
Universidad Politécnica de Chiapas	0	(25 917 814)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(45 924 551)	(79 193 040)	(164 788)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	(51 686 254)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	(3 112 782)	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	(122 569 623)	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	(16 188 227)	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	(1 259 002)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	(17 690 165)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	0	(18 798 027)	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	(258 499)	(391 216)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	(6 847 206)	0
Instituto Estatal del Agua	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	(123 560 929)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	(2 199 179)	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0	(6 575 884)	0
Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas	0	(688 937)	0
SUMAS	(50 299 257)	(482 608 957)	(213 426)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Universidad Autónoma de Chiapas	0	326 500	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	0	0	174 752 432
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	884 432
Universidad Politécnica de Chiapas	0	27 706 585	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	6 884 802	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	365 890 748
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	0	648 922
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	0	2 658 826
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	45 612
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	12 648 132	0	204 277 922
Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas	0	0	301 073
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	0	0	4 375 815
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	44 212
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	303 307
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	34 901 185
Instituto de Salud	1 367 506	0	8 970 634 774
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	46 212 723
Conalep-Chiapas	0	0	19 017 378
Instituto de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado de Chiapas	0	0	3 172 629
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	230 255 950	313 776 597
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	13 092 816
Instituto Estatal del Agua	0	0	3 999 951
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	24 507 345
Instituto del Café de Chiapas	0	0	2 652 015
Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas	0	0	975 883 327
Consejería Jurídica del Gobernador	0	0	6 619 825
Instituto del Deporte del Estado de Chiapas	0	0	58 468 099
SUMAS	14 415 638	265 173 837	11 227 121 965

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Universidad Autónoma de Chiapas	212 004
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	918 804
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	8 555 999
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	6 496 379
Instituto de Salud	1 505 232
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	20 532 550

Fuente: Secretaría de Hacienda.