

**Estados e
Información Contable
(Entidades Paraestatales)**

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros de las Entidades Paraestatales cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, Instituciones Públicas de Seguridad Social y Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

Bajo este epígrafe, se han consolidado los estados contables de los organismos públicos que conforman las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, Instituciones Públicas de Seguridad Social y Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 45 estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Entidades del Sector Paraestatal, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015	CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8 912 736 944	6 477 229 954	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8 070 947 582	8 303 649 904
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1 750 832 822	1 244 515 862	Documentos por Pagar a Corto Plazo	4 449 759	4 299 559
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	920 994 686	625 907 668	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo plazo	356 370	0
Inventarios	41 882 291	39 706 905	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	628 034 506	563 857 704
Almacenes	8 622 755	16 704 964	Provisiones a Corto Plazo	35 437 965	35 437 965
Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes	(75 235 312)	(75 235 312)	Otros Pasivos a Corto Plazo	381 151 409	206 191 279
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713			
Total de Activos Circulantes	11 560 458 899	8 329 454 754	Total de Pasivos Circulantes	9 120 377 591	9 113 436 411
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 199 040 519	1 219 367 668	Deuda Pública a Largo Plazo	2 681 674	3 458 430
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	415 558 677	426 757 278	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	146 022 337	140 300 981
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13 664 961 080	12 979 141 517	Provisiones a Largo Plazo	116 454 441	115 278 855
Bienes Muebles	7 753 181 798	7 732 137 991			
Activos Intangibles	42 579 571	42 186 512	Total de Pasivos No Circulantes	265 158 452	259 038 266
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(363 443 885)	(312 498 003)	Total del Pasivo	9 385 536 043	9 372 474 677
Activos Diferidos	10 727 313 483	9 193 326 567			
Otros Activos no Circulantes	66 892 309	66 921 621	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	33 506 083 552	31 347 341 151	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	12 723 058 705	25 288 386 894
			Aportaciones	1 899 489 627	1 899 489 627
			Donaciones de Capital	400 842 866	359 910 988
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10 422 726 212	23 028 986 279
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22 957 947 703	5 015 934 334
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(5 300 169 474)	(18 019 276 527)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	26 279 681 490	21 107 005 289
			Revalúos	120 671 814	120 671 814
			Reservas	1 857 763 873	1 807 533 758
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	35 681 006 408	30 304 321 228
Total del Activo	45 066 542 451	39 676 795 905	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	45 066 542 451	39 676 795 905

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Entidades del Sector Paraestatal, del 1 de enero al 30 de junio del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por 5 mil 300.2 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	755 941 562	1 675 263 191
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	317 632 335	587 715 342
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	36 496 695	258 725 840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	253 590 044	699 856 531
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	42 419 195	177 641 243
Otros Ingresos y Beneficios Varios	257 633 897	562 377 218
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1 663 713 728	3 961 579 365
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	3 230 628 060	10 830 582 245
Materiales y Suministros	460 602 304	3 455 401 872
Servicios Generales	476 809 844	2 536 946 899
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	379 734 316	946 207 019
Subsidios y Subvenciones	685 565 079	94 494 500
Ayudas Sociales	333 724 382	703 808 747
Pensiones y Jubilaciones	748 640 035	1 909 764 379
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	0	3 000 000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencias y Amortizaciones	59 830 036	193 278 802
Disminución de Inventarios	3 786 969	8 116 593
Otros Gastos	542 369 285	1 206 603 018
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	42 192 892	92 651 818
Total de Gastos y Otras Pérdidas	6 963 883 202	21 980 855 892
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(5 300 169 474)	(18 019 276 527)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sector Paraestatal. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de 35 mil 681.0 millones de pesos, con una modificación neta de 5 mil 376.7 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	25 288 386 894				25 288 386 894
Aportaciones	1 899 489 627				1 899 489 627
Donaciones de Capital	359 910 988				359 910 988
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	23 028 986 279				23 028 986 279
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		21 107 005 289	(16 211 742 769)	120 671 814	5 015 934 334
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(18 019 276 527)		(18 019 276 527)
Resultados de Ejercicios Anteriores		21 107 005 289			21 107 005 289
Revalúos				120 671 814	120 671 814
Reservas			1 807 533 758		1 807 533 758
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	25 288 386 894	21 107 005 289	(16 211 742 769)	120 671 814	30 304 321 228
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016	(12 565 328 189)				(12 565 328 189)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	40 931 878				40 931 878
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(12 606 260 067)				(12 606 260 067)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016		5 172 676 201	12 769 337 168		17 942 013 369
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(5 300 169 474)		(5 300 169 474)
Resultados de Ejercicios Anteriores		5 172 676 201	18 019 276 527		23 191 952 728
Revalúos					
Reservas			50 230 115		50 230 115
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio del 2016	12 723 058 705	26 279 681 490	(3 442 405 601)	120 671 814	35 681 006 408

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de las Entidades del Sector Paraestatal; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		2 435 506 990
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		506 316 960
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		295 087 018
Inventarios		2 175 386
Almacenes	8 082 209	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	20 327 149	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11 198 601	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		685 819 563
Bienes Muebles		21 043 807
Activos Intangibles		393 059
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	50 945 882	
Activos Diferidos		1 533 986 916
Otros Activos no Circulantes	29 312	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		232 702 322
Documentos por Pagar a Corto Plazo	150 200	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	356 370	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	64 176 802	
Otros Pasivos a Corto Plazo	174 960 130	
Pasivo No Circulante		
Deuda Pública a Largo Plazo		776 756
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5 721 356	
Provisiones a Largo Plazo	1 175 586	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	40 931 878	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		12 606 260 067
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12 719 107 053	
Resultados de Ejercicios Anteriores	5 172 676 201	
Reservas	50 230 115	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades del Sector Paraestatal, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1 663 713 728	3 961 579 365
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	755 941 562	1 675 263 191
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	317 632 335	587 715 342
Participaciones y Aportaciones	36 496 695	258 725 840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	253 590 044	699 856 531
Otros Orígenes de Operación	300 053 092	740 018 461
Aplicación	6 963 883 202	21 980 855 892
Servicios Personales	3 230 628 060	10 830 582 245
Materiales y Suministros	460 602 304	3 455 401 872
Servicios Generales	476 809 844	2 536 946 899
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	379 734 316	946 207 019
Subsidios y Subvenciones	685 565 079	94 494 500
Ayudas Sociales	333 724 382	703 808 747
Pensiones y Jubilaciones	748 640 035	1 909 764 379
Convenios	0	3 000 000
Otras Aplicaciones de Operación	648 179 182	1 500 650 231
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(5 300 169 474)	(18 019 276 527)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	23 443 637 823	21 580 218 645
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	100 226 035
Bienes Muebles	1 331 993	55 796 005
Otros Orígenes de Inversión	23 442 305 830	21 424 196 605
Aplicación	15 721 022 725	5 496 922 339
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	685 819 563	1 161 511 858
Bienes Muebles	22 375 800	1 461 845 011
Otras Aplicaciones de Inversión	15 012 827 362	2 873 565 470
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	7 722 615 098	16 083 296 306
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	473 943 678	3 142 294 208
Otros Orígenes de Financiamiento	473 943 678	3 142 294 208
Aplicación	460 882 312	1 650 589 625
Otras Aplicaciones de Financiamiento	460 882 312	1 650 589 625
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13 061 366	1 491 704 583
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2 435 506 990	(444 275 638)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	6 477 229 954	6 921 505 592
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8 912 736 944	6 477 229 954

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 30 de junio del 2016 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 3 mil 231.0 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación positiva de 2 mil 158.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	39 676 795 905	71 818 578 026	66 428 831 480	45 066 542 451	5 389 746 546
Activo Circulante	8 329 454 754	64 465 439 729	61 234 435 584	11 560 458 899	3 231 004 145
Efectivo y Equivalentes	6 477 229 954	59 910 588 661	57 475 081 671	8 912 736 944	2 435 506 990
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1 244 515 862	3 966 583 629	3 460 266 669	1 750 832 822	506 316 960
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	625 907 668	553 777 916	258 690 898	920 994 686	295 087 018
Inventarios	39 706 905	20 155 740	17 980 354	41 882 291	2 175 386
Almacenes	16 704 964	14 314 268	22 396 477	8 622 755	(8 082 209)
Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes	(75 235 312)	19 515	19 515	(75 235 312)	0
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
Activo No Circulante	31 347 341 151	7 353 138 297	5 194 395 896	33 506 083 552	2 158 742 401
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 219 367 668	1 477 703 130	1 498 030 279	1 199 040 519	(20 327 149)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	426 757 278	125 300 478	136 499 079	415 558 677	(11 198 601)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12 979 141 517	1 349 667 601	663 848 038	13 664 961 080	685 819 563
Bienes Muebles	7 732 137 991	96 214 332	75 170 525	7 753 181 798	21 043 807
Activos Intangibles	42 186 512	567 092	174 033	42 579 571	393 059
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(312 498 003)	11 585 267	62 531 149	(363 443 885)	(50 945 882)
Activos Diferidos	9 193 326 567	4 292 100 397	2 758 113 481	10 727 313 483	1 533 986 916
Otros Activos no Circulantes	66 921 621	0	29 312	66 892 309	(29 312)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito así como de otros pasivos que presentan las Entidades del Sector Paraestatal, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	0	356 370
Subtotal Corto Plazo			0	356 370
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	3 458 430	2 681 674
Subtotal Largo Plazo			3 458 430	2 681 674
Otros Pasivos	MONEDA NACIONAL	MÉXICO	206 191 279	381 151 409
Total Deuda y Otros Pasivos			209 649 709	384 189 453

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que las entidades del sector paraestatal al 30 de junio del 2016, cuentan con un saldo de 151.9 millones de pesos, por concepto de provisiones para cubrir finiquitos por laudos dictados por demandas y juicios laborales, cubrir contingencias, pagos de impuestos estatales y para el pago de pensiones y jubilaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

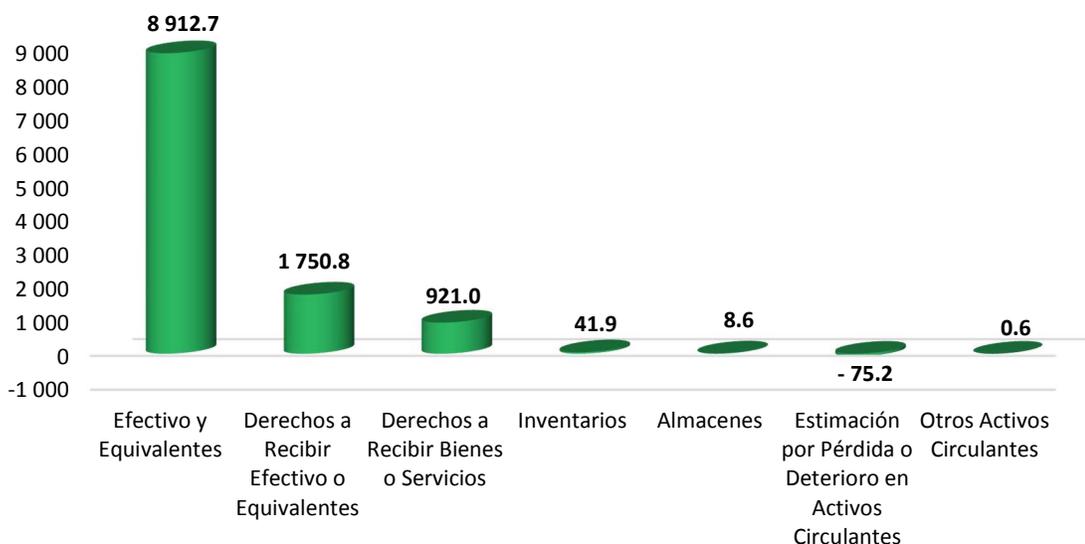
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades del Sector Paraestatal para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE JUNIO 2016
(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del 2016, asciende a un monto de 8 mil 912.7 millones de pesos, y representa el 77.1 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera 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 y sueldos, y de los recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las entidades.
- Depósitos otorgados a terceros por el 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 los gastos de operación y de inversión comprometidos, y que incide en el patrimonio de las entidades; así como, los ingresos con fuentes de origen federal no presupuestario.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	5 170 807	131 946
Bancos/Tesorería	0	25 267 911
Bancos/Dependencias y Otros	2 417 878 168	1 725 953 784
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	606 711 073	479 287 288
Fondos con Afectación Específica	5 880 202 903	4 243 363 639
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 607 898	3 037 308
Otros Efectivos y Equivalentes	166 095	188 078
SUMAS	8 912 736 944	6 477 229 954

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por la venta de bienes y servicios, deudores en proceso de resolución judicial, deudores por responsabilidades y por créditos de vivienda, ministraciones pendientes de depósito a las entidades, préstamos a corto plazo concedidos a funcionarios y empleados; así también, por el fondo de publicaciones oficiales, impuestos a favor de los organismos públicos, 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 1 mil 750.8 millones de pesos y representa el 15.1 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	1 417 364	1 552 302
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1 229 112 776	836 888 538
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	166 076 701	105 345 127
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	26 145 869	14 663 988
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	313 520 767	273 694 114
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	14 559 345	12 371 793
SUMAS	1 750 832 822	1 244 515 862

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 921.0 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes muebles e inmuebles y prestación de servicios de las entidades; respecto al activo circulante representa el 8.0 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	36 259 510	39 481 077
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	2 942 969	7 777 667
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	881 792 207	578 648 924
SUMAS	920 994 686	625 907 668

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 41.9 millones de pesos y refleja la existencia física de mercancías para su venta; así como, la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos, así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de junio del 2016; respecto al activo circulante representa el 0.4 por ciento.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Inventario de Mercancías para Venta	10 860 946	10 029 063
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	4 096 937	47 713
Bienes en Tránsito	26 924 408	29 630 129
SUMAS	41 882 291	39 706 905

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 8.6 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio del 2016, integrado principalmente por materiales, útiles y equipos menores de oficina, refacciones para equipo computo, refacciones y herramientas menores, materiales y suministros de laboratorio, esenciales para la operatividad de las entidades, respecto al activo circulante representa el 0.1 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	8 622 755	16 704 964
SUMAS	8 622 755	16 704 964

Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes

Refleja las estimaciones para cuentas incobrables, creadas para cubrir las contingencias por irrecuperabilidad de la cartera de clientes en litigio. Al 30 de junio de 2016 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 0.7 por ciento del activo circulante.

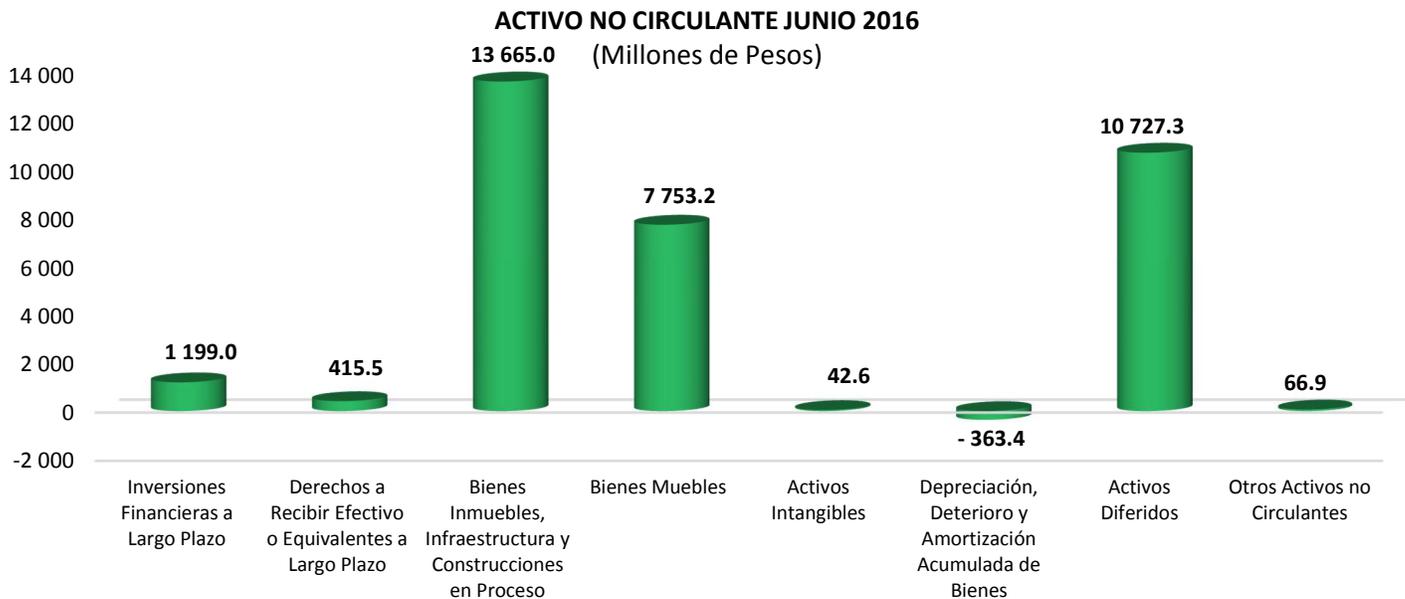
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO EN ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(75 235 312)	(75 235 312)
SUMAS	(75 235 312)	(75 235 312)

Otros Activos Circulantes

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de telefonía celular y energía eléctrica utilizados por las entidades.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo al periodo que se informa fue por 1 mil 199.0 millones de pesos, mismo que representa el 3.6 por ciento del activo no circulante; se integra de los fideicomisos recuperables de las entidades, orientados al mejoramiento de los servicios educativos, sociales y para la atención de desastres naturales, y recursos del ramo pensiones y jubilaciones para derechohabientes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas correspondientes al sector magisterio y burocracia.

Destacándose los siguientes:

- Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH)
- Fideicomiso Fondo para la Educación de la Infancia y Adolescencia de Chiapas (FEIACH)
- Fideicomiso Una Mano...Una Esperanza
- Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)
- Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)
- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEPD)
- Fideicomiso del Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales
- Pensiones y Jubilaciones
- Aportaciones a Fideicomisos Públicos

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1 199 040 519	1 219 367 668
SUMAS	1 199 040 519	1 219 367 668

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 415.5 millones de pesos y representa el 1.2 por ciento del activo no circulante y se compone básicamente por los préstamos hipotecarios a derechohabientes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para la adquisición y construcción de viviendas; y deudores sujetos a resolución judicial. Así como de saldos de fondos comprometidos de gasto corriente e inversión, el cual se menciona el principal:

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Deudores Diversos a Largo Plazo	3 878 458	119 497
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	53 894 104	0
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	356 728 882	425 580 548
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1 057 233	1 057 233
SUMAS	415 558 677	426 757 278

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 13 mil 665.0 millones de pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las entidades, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir al 30 de junio del 2016.

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 40.8 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Terrenos	337 792 780	289 755 374
Edificios no Habitacionales	4 145 713 748	4 115 538 488
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1 623 681 217	1 568 257 797
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7 541 552 300	6 989 368 823
SUMAS	13 664 961 080	12 979 141 517

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las entidades y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, asciende a un monto global de 7 mil 753.2 millones de pesos y representa el 23.1 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 2016	DIC 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	2 914 871 253	2 914 431 545
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	280 757 382	282 032 574
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2 701 748 957	2 692 849 927
Vehículos y Equipo de Transporte	690 365 453	677 501 742
Equipo de Defensa y Seguridad	2 249 514	2 254 594
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1 140 200 933	1 140 163 167
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21 295 091	21 346 812
Activos Biológicos	1 693 215	1 557 630
SUMAS	7 753 181 798	7 732 137 991

Activos Intangibles

Al 30 de junio del 2016, este rubro asciende a 42.6 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; y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Software	37 153 980	36 760 921
Patentes, Marcas y Derechos	441 614	441 614
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	3 750 659	3 750 659
Otros Activos Intangibles	33 318	33 318
SUMAS	42 579 571	42 186 512

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 363.4 millones de pesos y se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las entidades y 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), el cual representa una disminución del 1.0 por ciento del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(249 083 688)	(208 873 158)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1 668 376)	(1 595 219)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(112 510 530)	(101 848 335)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(181 291)	(181 291)
SUMAS	(363 443 885)	(312 498 003)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 10 mil 727.3 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.6 millones de pesos, gastos y beneficios de retiro pagados por adelantado y, depósitos otorgados en garantía con 14.8 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.7 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 2 mil 158.7 millones de pesos corresponde al 2016 y 8 mil 544.5 millones a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 32.0 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 607 522	8 607 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	685 981	743 948
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	8 151 147	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	4 261 927	4 066 237
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 338 860
Otros Activos Diferidos	10 703 224 496	9 169 418 853
SUMAS	10 727 313 483	9 193 326 567

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 y a municipios principalmente. Al 30 de junio del 2016 el saldo de este rubro asciende a 66.9 millones de pesos y representa el 0.2 por ciento respecto del total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Bienes en Comodato	66 892 309	66 921 621
SUMAS	66 892 309	66 921 621

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 del 2016, 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 a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante

PASIVO CIRCULANTE JUNIO 2016
(Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio del 2016 este rubro asciende a 8 mil 70.9 millones de pesos, y representa el 88.5 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, ISSTECH, 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 2016 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 o académicas, becas y otros programas de capacitación y apoyos al sector agrícola.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: seguro de vida, cuota ISSTECH, cuota sindicales, fondo de ahorro, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, ISSSTE, IMSS, IVA, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, 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, 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, 3 por ciento aportación al Fortalecimiento de la Calidad de la Obra Pública 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 2016	DIC 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	233 214 309	323 068 201
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3 538 399 575	3 904 945 128
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	200 665 772	201 111 333
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	16 662 071	18 216 018
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1 207 223 791	1 085 665 475
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2 874 782 064	2 770 643 749
SUMAS	8 070 947 582	8 303 649 904

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro, se encuentra integrado por las retenciones del ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles, impuesto sobre sueldos y salarios, impuesto al valor agregado, impuesto sobre nómina, 3 por ciento de aportación al Fortalecimiento de la Calidad de la Obra Pública, 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social y 5 al millar de inspección y vigilancia, pendientes de concentrarse para su entero. El saldo al 30 de junio del 2016 es de 4.5 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4 449 759	4 299 559
SUMAS	4 449 759	4 299 559

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro, se encuentra integrado por los arrendamientos financieros otorgados por las entidades. El saldo al 30 de junio del 2016 es de 0.4 millones de pesos.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	356 370	0
SUMAS	356 370	0

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

El saldo en este rubro asciende a 628.0 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, de recursos administrados para propósitos afines como: (Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, recursos para la construcción y mantenimiento de espacios educativos y culturales, recuperación de créditos de vivienda), y recursos ajenos (programas para servicios de salud, programas para el fortalecimiento a la educación y de protección civil); por los recursos provenientes de las aportaciones de los Programas: Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) y Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), así como, de los recursos recibidos en garantía por el arrendamiento de locales.

Este rubro representa el 6.9 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	616 225 980	551 768 266
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	11 645 150	11 946 502
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	163 376	142 936
SUMAS	628 034 506	563 857 704

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 35.4 millones de pesos, y se integra por finiquitos pendientes de liquidar por las entidades, originados por los laudos dictados por las autoridades competentes, por demandas y juicios laborales; este rubro representa el 0.4 por ciento del pasivo circulante.

PROVISIONES A CORTO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	1 279 369
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	35 437 965	34 158 596
SUMAS	35 437 965	35 437 965

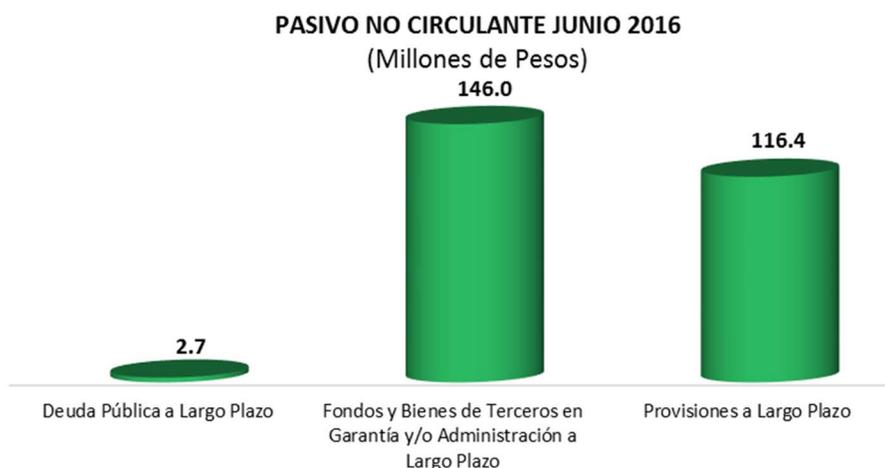
Otros Pasivos a Corto Plazo

A 381.2 millones de pesos asciende este rubro, y corresponde a recursos federales otorgados en forma directa a las entidades; 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 4.2 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Ingresos por Clasificar	12 838 470	10 752 965
Otros Pasivos Circulantes	368 312 939	195 438 314
SUMAS	381 151 409	206 191 279

Pasivo no Circulante



Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio del 2016 asciende a 2.7 millones de pesos y representa el 1.0 por ciento del pasivo no circulante, originado por la contratación de equipo de transporte a través de arrendamiento financiero.

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 681 674	3 458 430
SUMAS	2 681 674	3 458 430

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

A 146.0 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2016 y corresponde a los fondos de las entidades, recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas (Gratificación por jubilación, pagos por defunción, renuncia, invalidez y estímulos al personal docente), así como, de los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales y los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 55.1 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fondos en Garantía a Largo Plazo	3 094 153	3 051 370
Fondos Contingentes a Largo Plazo	142 029 539	136 436 925
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	898 645	812 686
SUMAS	146 022 337	140 300 981

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 116.4 millones de pesos, y se integra por las provisiones para demandas, juicios, contingencias, pago de impuestos estatales y para el pago de pensiones y jubilaciones, este rubro representa el 43.9 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	814 775	919 142
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 637 000	1 637 000
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	110 337 258	110 358 773
Otras Provisiones a Largo Plazo	3 665 408	2 363 940
SUMAS	116 454 441	115 278 855

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de junio del 2016, asciende a 5 mil 300.2 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos 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 1 mil 663.7 millones de pesos, estos son originados por las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, pensionados y convenios con particulares; así como de los servicios prestados por las entidades, por la enajenación de bienes, de los rendimientos obtenidos por inversiones financieras, de los recursos recibidos a través de subsidios y transferencias de los Gobiernos Estatal y Federal o de instituciones nacionales no gubernamentales, no se consideran las ministraciones otorgadas a las entidades, toda vez que dichos ingresos forman parte de la Administración Central.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las entidades, transferencias, subsidios y otras ayudas, becas, pensiones y jubilaciones, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, disminución de bienes por obsolescencia y deterioro, y las inversiones no capitalizables, los cuales ascienden a un importe de 6 mil 963.9 millones de pesos.

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 negativo obtenido al periodo que se informa fue de 5 mil 300.2 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 35 mil 681.0 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 al patrimonio es de 5 mil 376.7 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades del Sector Paraestatal, 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 del 2016 asciende a 2 mil 435.5 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	5 170 807	131 946
Bancos/Tesorería	0	25 267 911
Bancos/Dependencias y Otros	2 417 878 168	1 725 953 784
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	606 711 073	479 287 288
Fondos con Afectación Específica	5 880 202 903	4 243 363 639
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 607 898	3 037 308
Otros Efectivos y Equivalentes	166 095	188 078
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8 912 736 944	6 477 229 954

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 EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	(4 694 183 184)	(16 518 626 296)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	58 595 199	168 269 533
Amortización de Activos Intangibles	0	181 290
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	1 234 837	24 827 979
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	3 786 969	8 116 593
Partidas Extraordinarias	542 369 285	1 299 254 836
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(5 300 169 474)	(18 019 276 527)

NOTAS DE MEMORIA

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 402.3 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 13.8 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 117.0 millones de pesos.

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Valores	78 326	78 326
Emisión de Obligaciones	402 304 453	427 170 943
Avales y Garantías	69 926 416	69 926 416
Juicios	13 818 148	13 818 148
Bienes en Concesionados o en Comodato	117 012 341	117 012 341
SUMAS	603 139 684	628 006 174

Presupuestarias:

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 30 de junio del ejercicio 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 2 mil 271.4 millones de pesos representando un 11.0 por ciento mayor, llegando a un monto de 22 mil 956.9 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 5 mil 981.2 millones de pesos que representa el 28.9 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio, de los cuales se aplicaron 1 mil 343.8 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 22.5 por ciento del devengo total, 3 mil 37.2 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 50.8 por ciento del devengo total, 639.9 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 10.7 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 421.3 millones de pesos a Inversiones Financieras y Otras Provisiones, que representa el 7.0 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ENTIDADES PARAESTATALES
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 685 533 432	2 271 402 719	22 956 936 151	5 981 227 372	5 908 195 812
1000 Servicios Personales	3 952 876 405	338 547 013	4 291 423 418	1 343 766 295	1 343 058 863
2000 Materiales y Suministros	912 455 365	1 013 693 150	1 926 148 515	350 128 855	344 742 746
3000 Servicios Generales	851 222 365	377 741 696	1 228 964 061	166 890 817	149 261 078
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8 754 123 211	329 429 324	9 083 552 535	3 037 227 605	2 993 083 748
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16 676 004	77 866 838	94 542 842	18 513 387	18 452 953
6000 Inversión Pública	2 695 622 189	2 009 697 896	4 705 320 085	639 942 519	635 014 530
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1 933 907 199	(784 538 565)	1 149 368 634	421 272 200	421 272 200
8000 Participaciones y Aportaciones	1 568 650 694	(1 142 171 146)	426 479 548	0	0
9000 Deuda Pública	0	51 136 513	51 136 513	3 485 694	3 309 694

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades del Sector Paraestatal, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en el apartado de 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 2016, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	10 663.6	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	
	PC = Pasivo Circulante		9 120.4			
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	11 560.5	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		9 120.4			
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	11 510.0	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		9 120.4			

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.2 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 1.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.3 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 2016.

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 DEL 2016					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		19 858 431	1 964 951	12 227 922	9 595 460
Pensiones y Jubilaciones y Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	19 858 431		1 964 951	12 227 922	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		11 946 501	17 436 362	17 737 713	11 645 150
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)	11 946 501		17 436 362	17 737 713	
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas		0	8 000 000	0	8 000 000
Aportaciones a Fideicomisos Públicos	0		8 000 000	0	
Universidad Politécnica de Chiapas		1 956 973	146 509	617 400	1 486 082
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	1 956 973		146 509	617 400	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		4 138 449	54 013 271	47 523 290	10 628 430
Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca	260 588		10 014	7 005	
Fideicomiso Fondo para la Educación de la Infancia y Adolescencia de Chiapas (FEIACH)	3 202 061		53 994 517	47 054 725	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	675 800		8 740	461 560	
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas		37 463 511	0	32 586 014	4 877 497
Fideicomiso del Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales	37 463 511		0	32 586 014	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		1 144 003 803	982 869 837	974 065 740	1 152 807 900
Pensiones y Jubilaciones	1 144 003 803		982 869 837	974 065 740	
SUMAS		1 219 367 668	1 064 430 930	1 084 758 079	1 199 040 519

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
AL 30 DE JUNIO DEL 2016			
ORGANISMO PÚBLICO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Universidad Autónoma de Chiapas	0	53 894 104	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	114 216	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	22 018	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	963	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 741 261	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	0	0	356 728 882
SUMAS	3 878 458	53 894 104	356 728 882

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
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	
SUMAS		1 057 233	0	0	1 057 233

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Universidad Autónoma de Chiapas	46 963 441	562 235 475	0	0	624 460 457
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	4 065 506	292 360 554	0	0	24 740 203
Universidad Tecnológica de la Selva	1 000 000	107 003 175	0	0	110 740
Universidad Politécnica de Chiapas	41 049 860	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	8 580 429	13 914 604	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	14 936 790	124 134 439	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	71 916 742	199 574 937	0	0	63 768 875
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	54 536 183	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	9 127 658	16 215 420	0	0	0
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	4 409 346	68 181 451	0	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	315 000	2 355 688	0	0	20 005 937
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	1 207 376	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	0	0	4 418 803
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	5 513 276	0	0	2 924 848
Instituto de Salud	0	651 270 565	0	101 421 038	554 011 317
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	63 467 494	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	11 800 000	0	1 347 738 059	6 014 307 244
Promotora de Vivienda Chiapas	6 003 001	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	6 656 717	0	124 720 137	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	25 975 147	0	15 022	2 096 480
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	0	0	48 579 585	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	4 730 535	61 564 094	0	0	0
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	124 368 664	1 706 999 131	16 221 035	0	230 707 396
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	24 056	5 294 797	0	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	82 627 529	0	0	0
SUMAS	337 792 780	4 145 713 748	16 221 035	1 623 681 217	7 541 552 300

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

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	248 370 438	85 336 078	70 660 591	54 139 497	0	73 196 388	1 069 938	1 648 765
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	94 102 410	24 906 696	129 702 849	20 754 096	0	53 757 599	3 731 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	61 037 757	8 867 745	22 230 490	10 517 377	0	26 816 703	1 666 390	44 450
Universidad Politécnica de Chiapas	27 696 615	2 641 512	70 255 308	3 962 844	114 303	3 004 156	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	15 063 790	18 307 057	7 415 508	16 372 745	0	129 217	1 297 614	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	50 787 335	29 533 604	12 716 764	9 980 317	0	32 204 952	26 857	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	102 364 097	25 294 407	3 206 042	9 351 332	0	17 703 747	255 063	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	10 035 837	1 209 877	4 998 013	3 198 064	0	11 918 448	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 055 035	1 826 760	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
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	29 591	1 500	0	0	0	2 100	0	0
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	29 934 256	8 379 374	30 431 650	24 571 999	5 883	10 580 088	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	71 475 274	8 590 606	0	57 350 216	0	161 206 254	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	3 550 691	4 457 405	0	1 642 847	0	324 823	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	30 475 533	1 882 186	5 919 758	5 059 664	2 129 328	2 506 163	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	26 051 036	15 206 591	0	8 293 330	0	1 890 141	13 220 578	0
Instituto de Salud	168 221 290	11 563 126	2 305 884 487	295 152 523	0	58 016 869	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 268 498	2 562 476	0	6 974 988	0	150 955	0	0
CONALEP Chiapas	7 717 600	7 310 324	429 818	3 656 495	0	27 282 725	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	7 550 396	4 065 547	6 000	7 365 607	0	863 433	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	1 859 856 539	793 116	0	13 805 459	0	215 966 059	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 853 469	36 550	0	3 743 060	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	495 735	2 085 965	622 108	4 105 638	0	1 325 035	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	1 910 433	192 706	0	2 510 473	0	258 643	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	308 357	189 728	0	8 498 725	0	104 662 625	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 287 851	1 518 214	1 535 130	69 998 138	0	21 128 377	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 525 816	168 208	0	2 978 507	0	722 024	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	624 251	166 168	0	708 492	0	40 537	0	0
Instituto AMANECER	3 856 952	73 093	0	0	0	0	0	0
Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado	50 840	0	0	0	0	51 162	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas	90 979	21 200	0	0	0	0	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	15 433 850	1 376 241	35 731 566	10 081 001	0	23 929 678	0	0
Talleres Gráficos	4 662 171	0	0	691 792	0	16 932 464	0	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	27 925 837	0	0	11 995 630	0	127 353 095	0	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	13 126 524	10 686 179	0	14 295 456	0	130 949 472	26 853	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 682 849	461 145	0	1 153 415	0	4 030 752	0	0
SUMAS	2 914 871 253	280 757 382	2 701 748 957	690 365 453	2 249 514	1 140 200 933	21 295 091	1 693 215

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	2 086 792	8 016	1 200 000	1 851 454	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 107 962	71 358	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 648 179	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	2 470 722	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	139 000	0	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	1 530 701	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	359 855	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	367 195	0	0	0	0
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	140 816	0	0	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	5 714 827	361 480	0	60 000	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	739 786	0	0	80 910	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 519 848	0	0	346 805	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 340 184	760	0	27 851	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
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	13 920	0	0	666 800	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	179 508	0	0	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	214 989	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	6 501	0	0	14 186	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	382 543	0	0	44 934	0
Instituto AMANECER	198 880	0	0	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas	25 833	0	0	3 699	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	228 938	0	0	593 234	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	662 441	0	0	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	50 348	0	0	0	31 075
SUMAS	37 153 980	441 614	1 200 000	3 750 659	33 318

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(4 096 436)	0	(26 578 715)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	0	(1 225 582)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	(8 127 480)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	(8 377 258)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	(4 686 470)	0
Instituto Estatal del Agua	0	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	(60 025)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	0	(2 340 981)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	(1 025 534)	0
Instituto AMANECER	0	0	(495 844)	(132 653)
Talleres Gráficos	0	0	(3 449 090)	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(240 871 045)	(1 668 376)	(48 724 249)	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)	0
SUMAS	(249 083 688)	(1 668 376)	(112 510 530)	(181 291)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	0	0	0	0	0	23 814 476
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	0	0	0	10 686 437
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	0	0	0	5 493 183
Universidad Intercultural de Chiapas	0	0	8 151 147	0	0	29 944 443
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	0	0	4 261 927	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	0	0	0	130 525 392
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	0	0	0	0	839 542
Universidad Politécnica de Tapachula	0	0	0	0	0	1 856 678
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	27 828 546
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	0	0	0	7 367 681
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	144 528
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	0	0	0	0	0	1 525 035
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	0	0	13 342 852
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	0	0	3 201 604
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	1 912 952
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	0	0	34 349 314
Instituto de Salud	0	0	0	0	0	8 758 555 499
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	0	0	49 321 347
Conalep Chiapas	0	0	0	0	0	14 388 290
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	3 846 431
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	0	0	0	418 373 010
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	0	0	20 634 951
Instituto Estatal del Agua	0	0	0	0	0	6 766 920
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	0	0	0	0	0	521 356
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	8 072 582
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	59 023 622
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	0	0	374 598
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	0	0	2 714 489
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	1 485 369
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	980 085 650
Instituto AMANECEER	0	0	0	0	0	3 636 539
Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado	0	0	0	0	0	1 366 891
Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas	0	0	0	0	0	477 555
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	0	0	1 163 522
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	75 718
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	0	0	0	0	68 825 498
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	685 981	0	0	2 382 410	873 972
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	0	0	5 701 694
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	0	0	4 106 330
SUMAS	8 607 522	685 981	8 151 147	4 261 927	2 382 410	10 703 224 496

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

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	61 467 052
Instituto de Salud	1 450 317
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	66 892 309

Fuente: Secretaría de Hacienda.