



ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE

PODER LEGISLATIVO

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 así de esta forma a los entes públicos de cada nivel de gobierno ejecutar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este argumento, el estado de Chiapas, manifestó en los diversos 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, como 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, optimizando así 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 del Poder Legislativo 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 con información presupuestaria, programática y contable consolidada del Poder Legislativo del Estado de Chiapas.

Bajo este epígrafe, los organismos públicos que integran el Poder Legislativo son: H. Congreso del Estado y Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Poder Legislativo, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y 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 PODER LEGISLATIVO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017	CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	59 994 984	48 468 489	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	94 581 448	101 335 351
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3 298 303	1 253	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1 903 599	1 903 599	Otros Pasivos a Corto Plazo	2 258	1 074
Almacenes	0	0			
Total de Activos Circulantes	65 196 886	50 373 341	Total de Pasivos Circulantes	94 583 706	101 336 425
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8 029 911	8 029 911	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	1 074 928
Bienes Muebles	34 595 022	34 032 492	Total de Pasivos No Circulantes	0	1 074 928
Activos Intangibles	2 149 157	2 130 596	Total del Pasivo	94 583 706	102 411 353
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(12 714 811)	(12 714 811)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Activos Diferidos	63 824 998	63 824 998	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14 714 956	6 821 678
Total de Activos No Circulantes	95 884 277	95 303 186	Resultados de Ejercicios Anteriores	51 782 501	36 443 496
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	66 497 457	43 265 174
Total del Activo	161 081 163	145 676 527	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	161 081 163	145 676 527

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 el Poder Legislativo, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro, del 1 de enero al 30 de junio de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 14.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

PODER LEGISLATIVO

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	238 840 551	514 507 770
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	12 359	9 439
Otros Ingresos y Beneficios Varios	567 121	355 496
Total de Ingresos y Otros Beneficios	239 420 031	514 872 705
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	135 177 941	336 440 283
Materiales y Suministros	24 427 880	39 585 542
Servicios Generales	57 357 303	108 610 424
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0	16 231 105
Ayudas Sociales	289 890	1 527 090
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	0	5 291 382
Otros Gastos	7 452 061	365 201
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	224 705 075	508 051 027
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14 714 956	6 821 678

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 Poder Legislativo. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de 66.5 millones de pesos, con una modificación positiva neta de 23.2 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER LEGISLATIVO ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		36 443 496	6 821 678		43 265 174
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			6 821 678		6 821 678
Resultados de Ejercicios Anteriores		36 443 496			36 443 496
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	0	36 443 496	6 821 678	0	43 265 174
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido al 30 de Junio de 2018	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado al 30 de Junio de 2018		15 339 005	7 893 278		23 232 283
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			14 714 956		14 714 956
Resultados de Ejercicios Anteriores		15 339 005	(6 821 678)		8 517 327
Revalúos		0	0		0
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2018	0	51 782 501	14 714 956	0	66 497 457

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, proporciona información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Poder Legislativo, asimismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER LEGISLATIVO
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
 (Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		11 526 495
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3 297 050
Activo No Circulante		
Bienes Muebles		562 530
Activos Intangibles		18 561
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		6 753 903
Otros Pasivos a Corto Plazo	1 184	
Pasivo No Circulante		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		1 074 928
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7 893 278	
Resultados de Ejercicios Anteriores	15 339 005	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Legislativo, 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
PODER LEGISLATIVO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
 (Pesos)

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	239 420 031	514 872 705
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	238 840 551	514 507 770
Otros Orígenes de Operación	579 480	364 935
Aplicación	224 705 075	508 051 027
Servicios Personales	135 177 941	336 440 283
Materiales y Suministros	24 427 880	39 585 542
Servicios Generales	57 357 303	108 610 424
Subsidios y Subvenciones	0	16 231 105
Ayudas Sociales	289 890	1 527 090
Otras Aplicaciones de Operación	7 452 061	5 656 583
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	14 714 956	6 821 678
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	15 339 005	53 436 533
Bienes Muebles	0	14 251 341
Otros Orígenes de Inversión	15 339 005	39 185 192
Aplicación	10 699 819	50 078 183
Bienes Muebles	562 530	1 127 063
Otras Aplicaciones de Inversión	10 137 289	48 951 120
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	4 639 186	3 358 350
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1 680 616	9 805 365
Otros Orígenes de Financiamiento	1 680 616	9 805 365
Aplicación	9 508 263	1 767 239
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9 508 263	1 767 239
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(7 827 647)	8 038 126
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11 526 495	18 218 154
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	48 468 489	30 250 335
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	59 994 984	48 468 489

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 30 de junio de 2018 refleja los movimientos realizados de los derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios del que dispone el Poder Legislativo para realizar sus actividades, así como el flujo del activo circulante y del activo no circulante entre el inicio y fin del periodo. El activo circulante tuvo un incremento de 14.8 millones de pesos, y el activo no circulante reflejó una variación positiva de 0.6 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER LEGISLATIVO
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	145 676 527	660 888 984	645 484 348	161 081 163	15 404 636
Activo Circulante	50 373 341	651 467 406	636 643 861	65 196 886	14 823 545
Efectivo y Equivalentes	48 468 489	645 113 602	633 587 107	59 994 984	11 526 495
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1 253	5 403 804	2 106 754	3 298 303	3 297 050
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1 903 599	0	0	1 903 599	0
Almacenes	0	950 000	950 000	0	0
Activo No Circulante	95 303 186	9 421 578	8 840 487	95 884 277	581 091
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8 029 911	0	0	8 029 911	0
Bienes Muebles	34 032 492	2 149 389	1 586 859	34 595 022	562 530
Activos Intangibles	2 130 596	331 334	312 773	2 149 157	18 561
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(12 714 811)	6 027 102	6 027 102	(12 714 811)	0
Activos Diferidos	63 824 998	913 753	913 753	63 824 998	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

El Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, refleja la variación de las operaciones de crédito público, así como, las obligaciones insolutas de los entes públicos. A la fecha que se informa el Poder Legislativo presenta obligaciones no originadas por operaciones en crédito público.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
PODER LEGISLATIVO				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	1 074	2 258
Total Deuda y Otros Pasivos			1 074	2 258

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES CONSOLIDADO

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 el Poder Legislativo al 30 de junio de 2018, no cuentan con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

De Conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondiente al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

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 dispone el Poder Legislativo para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante**Efectivo y Equivalentes**

Rubro que al 30 de junio de 2018, refleja un monto de 60.0 millones de pesos, y representa el 92.0 por ciento del activo circulante, el cual está integrado principalmente por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos orientados a pago de sueldos de personal eventual, así como cuotas del INFONAVIT correspondiente a años anteriores, prestadores de servicios y proveedores, así como por los fondos fijos de caja (fondo revolvente).

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Depósitos en garantía otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento utilizados por las dependencias que integran al Poder Legislativo, así como depósitos por servicios básicos y comerciales como Radio Móvil Dipsa S.A. de C.V., CFE y diversos servicios.

Este rubro refleja los recursos que se encuentran con disponibilidad financiera para solventar gastos de operación, que se tienen comprometidos al periodo que se informa.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	547 791	0
Bancos/Dependencias y Otros	33 411 338	22 189 755
Fondos con Afectación Específica	25 812 017	26 054 896
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	223 838	223 838
SUMAS	59 994 984	48 468 489

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

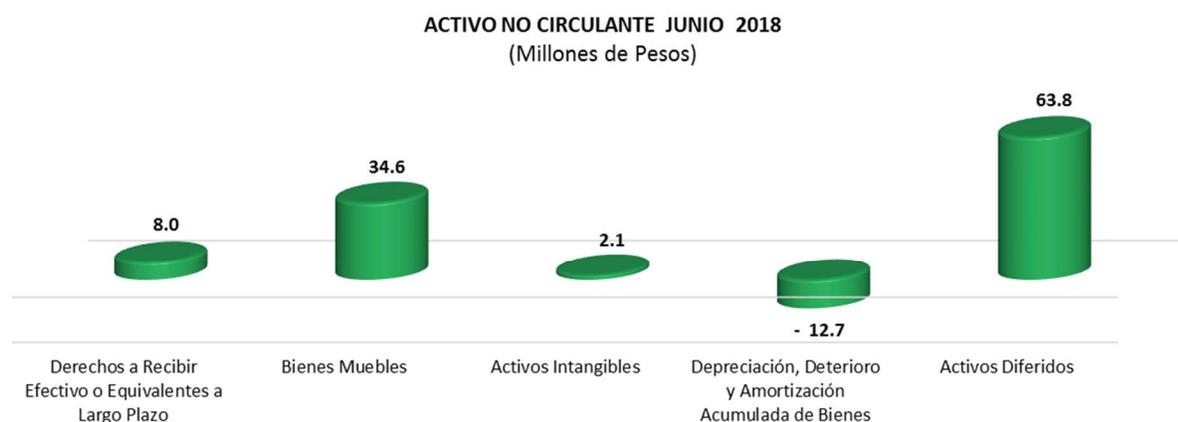
Este rubro del activo está compuesto por recursos destinados a deudores por responsabilidades y diversos (gastos a comprobar) al 30 de junio de 2018, el cual representa el 5.1 por ciento del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24 770	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3 273 533	1 253
SUMAS	3 298 303	1 253

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios asciende a 1.9 millones de pesos al 30 de junio de 2018, recurso correspondiente a los anticipos que se otorgaron a proveedores por pago de bienes y servicios de años anteriores del Poder Legislativo; el cual representa el 2.9 por ciento del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1 903 599	1 903 599
SUMAS	1 903 599	1 903 599

No Circulante**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a 8.0 millones de pesos y representa el 8.4 por ciento del activo no circulante y se compone principalmente por deudores sujetos a resolución judicial, subsidio al empleo y cargos bancarios por aclarar.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	42 871	42 871
Deudores Diversos a Largo Plazo	7 987 040	7 987 040
SUMAS	8 029 911	8 029 911

Bienes Muebles

Este rubro del activo refleja el valor de los bienes muebles necesarios para la operatividad del H. Congreso del Estado y el Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado en conjunto que conforman el Poder Legislativo y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018 refleja un monto de 34.6 millones de pesos los cuales representan el 36.1 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, así como equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas y finalmente colecciones, obras de arte y objetos valiosos.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	12 969 425	12 440 303
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2 963 123	2 963 123
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	65 570	65 570
Vehículos y Equipo de Transporte	9 329 406	9 329 406
Equipo de Defensa y Seguridad	12 737	12 737
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7 664 486	7 631 078
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1 590 275	1 590 275
SUMAS	34 595 022	34 032 492

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2018, este rubro presenta la cifra de 2.1 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, y licencias, que son utilizados para optimizar la operatividad de las dependencias que integran al Poder Legislativo representando así el 2.2 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Software	1 546 813	1 528 252
Licencias	602 344	602 344
SUMAS	2 149 157	2 130 596

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro del activo refleja la cifra de 12.7 millones de pesos, misma que representa una disminución del 13.3 por ciento del activo no circulante y exhibe el valor de la depreciación y amortización efectuada a los bienes tangibles e intangibles, que forman parte de los activos de los organismos públicos del Poder Legislativo, recurriendo al procedimiento establecido en los marcos normativos contables con los documentos armonizados aplicados para el ejercicio fiscal 2018, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(11 193 864)	(11 193 864)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(1 520 947)	(1 520 947)
SUMAS	(12 714 811)	(12 714 811)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2018 asciende a 63.8 millones de pesos de años anteriores y se integra por los registros de las operaciones financieras por concepto de gastos de operación y de inversión pendientes de regularizar.

A la fecha que se informa este rubro representa el 66.6 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Otros Activos Diferidos	63 824 998	63 824 998
SUMAS	63 824 998	63 824 998

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. Del 01 de enero al 30 de junio de 2018 los estados financieros del Poder Legislativo exponen principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2018 refleja el registro de prestaciones salariales como son: la previsión de sueldos y las aportaciones patronales al IMSS, asimismo, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y por la contratación de servicios con proveedores.

También, se registra dentro de este rubro, los recursos para proyectos de inversión. Se incluyen, el registro de las retenciones por servicios personales: Cuota IMSS, cuota ISSTECH, crédito INFONAVIT, ISSS, fondo de ahorro, seguro de vida, disciplinarios, pensión alimenticia, cuota sindical; además, por las retenciones de ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles.

Por otra parte, se encuentran los anticipos de ministraciones, así como préstamos del fondo auxiliar para cubrir gastos de operación.

Este rubro representa el 100 por ciento del pasivo circulante, con un importe de 94.6 millones de pesos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	806 727	8 788 660
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1 064 846	867 308
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	608 995	1 060 397
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	49 937 493	48 455 599
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42 163 387	42 163 387
SUMAS	94 581 448	101 335 351

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al periodo que se informa, este rubro se integra por abonos bancarios por aplicar del Poder Legislativo y depósitos en efectivo no identificados al 30 de junio de 2018.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Otros Pasivos Circulantes	2 258	1 074
SUMAS	2 258	1 074

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, representa un ahorro por 14.7 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.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 239.4 millones de pesos, integrados por los recursos ministrados y rendimientos bancarios que son administrados para la operación y funcionamiento de los entes públicos que componen al Poder Legislativo.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento del Poder Legislativo, transferencias, subsidios y otras ayudas. Este rubro asciende a un importe de 224.7 millones de pesos.

Además este rubro abarca los gastos de operación con ingresos propios, así, como el registro de aquellos bienes enajenables e inventariables, cuyo costo unitario de adquisición no sobrepasa 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA).

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

PODER LEGISLATIVO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios	238 840 551
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	579 480
Otros Ingresos y Beneficios Varios	567 121
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	12 359
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Ingresos Contables	239 420 031

Fuente: Secretaría de Hacienda.

PODER LEGISLATIVO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	217 790 923
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	536 090
Mobiliario y Equipo de Administración	484 122
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33 408
Activos Intangibles	18 560
Más: Gastos Contables No Presupuestales	7 450 244
Otros Gastos	7 450 244
Total de Gasto Contable	224 705 077

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA
PÚBLICA**

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, propiedad de los organismos públicos, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual refleja la cifra de 14.7 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por concepto de reintegros; a la fecha la Hacienda Pública refleja un saldo de 66.5 millones de pesos.

El aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, a la fecha que se informa, presenta un incremento neto al patrimonio de 23.2 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Legislativo, 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 2018 asciende a 11.5 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Poder Legislativo presentó ingresos de gestión por la cantidad de 239.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio de 2018, asciende a 224.7 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 14.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Poder Legislativo reflejó ingresos de inversión por la cantidad de 15.3 millones de pesos. El gasto de inversión devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio de 2018, refleja la cifra de 10.7 millones de pesos, el cual representa un flujo neto a la alza por actividades de inversión por un importe de 4.6 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Poder Legislativo reflejó ingresos por financiamiento por la cantidad de 1.7 millones de pesos. La aplicación por actividades de financiamiento por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio de 2018, asciende a 9.5 millones de pesos, el cual representa un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de 7.8 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	547 791	0
Bancos/Dependencias y Otros	33 411 338	22 189 755
Fondos con Afectación Específica	25 812 017	26 054 896
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	223 838	223 838
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	59 994 984	48 468 489

Fuente: Secretaría de Hacienda.

A continuación, se presenta la Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios al 30 de junio de 2018.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	22 167 017	12 478 261
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	5 291 382
Otros Gastos Varios	7 452 061	365 201
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	14 714 956	6 821 678

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE MEMORIA

Representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Poder Legislativo, 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

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores al Poder Legislativo.

AVALES Y GARANTÍAS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	82 256	86 598
SUMAS	82 256	86 598

Fuente: Secretaría de Hacienda.

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 456.4 millones de pesos, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 33.6 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 2018, presentan la cifra de 232.0 millones de pesos, alcanzando un avance del 50.8 por ciento, respecto al programado para el periodo que se informa.

A continuación se presenta el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los Estados Financieros emitidos por el CONAC.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER LEGISLATIVO ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)						
RUBROS DE LOS INGRESOS	INGRESOS ESTIMADOS	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	INGRESOS MODIFICADO	INGRESOS DEVENGADO	INGRESOS RECAUDADO	DIFERENCIA
TOTAL	456 372 245	33 588 500	489 960 745	231 991 830	231 991 830	(224 380 415)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	12 360	12 360	12 360	12 360	12 360
Corriente	0	12 360	12 360	12 360	12 360	12 360
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	162 428	162 428	162 428	162 428	162 428
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	456 372 245	33 413 712	489 785 957	231 817 042	231 817 042	(224 555 203)
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto del Poder Legislativo del Estado de Chiapas, refleja al 30 de junio de 2018, un incremento al Presupuesto Aprobado Anual de 40.4 millones de pesos representando un 8.9 por ciento mayor, llegando a un monto de 496.8 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa es de 217.8 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 135.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 62.1 por ciento del devengo total, asimismo, en Servicios Generales, se destinaron 57.4 millones de pesos que representa el 26.3 por ciento del total devengado, además, 24.4 millones de pesos a Materiales y Suministros representando el 11.2 por ciento del devengado total, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
PODER LEGISLATIVO					
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS					
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018					
(Pesos)					
CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	456 372 245	40 437 221	496 809 466	217 790 923	215 118 410
Servicios Personales	332 795 397	6 015 131	338 810 528	135 177 941	133 617 277
Materiales y Suministros	36 153 488	10 739 858	46 893 346	24 427 880	24 121 454
Servicios Generales	87 423 360	22 854 435	110 277 795	57 357 305	56 551 882
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	289 890	289 890	289 890	289 890
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	537 907	537 907	537 907	537 907
Inversion Financiera y Otras Provisiones	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa Consolidados del Poder Legislativo se integran con la información del H. Congreso del Estado y del Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado, mismas que podrán ser consultadas en la información 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 2018, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	63.3	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		94.6			
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	65.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		94.6			
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	65.2	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		94.6			

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.7 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que el Poder Legislativo cuenta con 0.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que el Poder Legislativo cuenta con 0.7 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Poder Legislativo muestra los ingresos y egresos al 30 de Junio del ejercicio 2018.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

Enseguida se presentan los saldos clasificados por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados del Poder Legislativo, al 30 de junio de 2018. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
H. Congreso del Estado	42 871	7 987 040
SUMAS	42 871	7 987 040

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES
AL 30 DE JUNIO DE 2018

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
H. Congreso del Estado	4 619 374	263 506	0	567 726	12 737	6 042 168	1 590 275
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	8 350 051	2 699 617	65 570	8 761 680	0	1 622 318	0
SUMAS	12 969 425	2 963 123	65 570	9 329 406	12 737	7 664 486	1 590 275

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES
AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS
H. Congreso del Estado	594 393	33 817
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	952 419	568 527
SUMAS	1 546 812	602 344

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	(11 193 864)	(1 520 947)
SUMAS	(11 193 864)	(1 520 947)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS
AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
H. Congreso del Estado	63 824 998
SUMAS	63 824 998

Fuente: Secretaría de Hacienda.