

ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE



Tomo VI.- 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.

Estados e Información Contable

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 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
(Pesos)					
CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	8 215 304 370	6 477 229 954	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8 397 315 622	8 303 649 904
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	641 257 112	1 244 515 862	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2 820 280	4 299 559
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	308 279 928	625 907 668	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	669 512 423	563 857 704
Inventarios	46 257 384	39 706 905	Provisiones a Corto Plazo	32 346 064	35 437 965
Almacenes	16 370 680	16 704 964	Otros Pasivos a Corto Plazo	172 468 062	206 191 279
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(75 235 312)	(75 235 312)			
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Total de Pasivos Circulantes	9 274 462 451	9 113 436 411
Total de Activos Circulantes	9 152 858 875	8 329 454 754			
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 180 002 273	1 219 367 668	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2 464 070 277	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	589 513 026	426 757 278	Deuda Pública a Largo Plazo	2 481 289	3 458 430
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18 844 824 801	12 979 141 517	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	282 443 897	140 300 981
Bienes Muebles	12 696 476 987	7 732 137 991	Provisiones a Largo Plazo	115 837 247	115 278 855
Activos Intangibles	48 503 937	42 186 512	Total de Pasivos No Circulantes	2 864 832 710	259 038 266
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(692 988 401)	(312 498 003)			
Activos Diferidos	11 402 866 817	9 193 326 567	Total del Pasivo	12 139 295 161	9 372 474 677
Otros Activos no Circulantes	66 892 309	66 921 621			
Total de Activos No Circulantes	44 136 091 749	31 347 341 151	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2 680 315 129	25 288 386 894
			Aportaciones	1 899 489 627	1 899 489 627
			Donaciones de Capital	782 632 504	359 910 988
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(1 807 002)	23 028 986 279
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38 469 340 334	5 015 934 334
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7 524 329 533	(18 019 276 527)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	29 114 613 085	21 107 005 289
			Revalúos	122 978 397	120 671 814
			Reservas	1 707 419 319	1 807 533 758
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	41 149 655 463	30 304 321 228
Total del Activo	53 288 950 624	39 676 795 905	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	53 288 950 624	39 676 795 905

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

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 31 de diciembre de 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 ahorro por 7 mil 524.3 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 834 544 026	1 675 263 191
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	594 345 888	587 715 342
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	86 893 352	258 725 840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	27 878 371 187	699 856 531
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	106 089 568	177 641 243
Otros Ingresos y Beneficios Varios	494 399 970	562 377 218
Total de Ingresos y Otros Beneficios	30 994 643 991	3 961 579 365
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	9 544 755 999	10 830 582 245
Materiales y Suministros	2 753 098 829	3 455 401 872
Servicios Generales	1 775 706 366	2 536 946 899
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1 010 795 660	946 207 019
Subsidios y Subvenciones	3 712 550 198	94 494 500
Ayudas Sociales	862 337 876	703 808 747
Pensiones y Jubilaciones	2 134 441 003	1 909 764 379
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	1 935 000	3 000 000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	410 869 737	193 278 802
Disminución de Inventarios	8 997 688	8 116 593
Otros Gastos	1 212 633 210	1 206 603 018
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	42 192 892	92 651 818
Total de Gastos y Otras Pérdidas	23 470 314 458	21 980 855 892
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7 524 329 533	(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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de 41 mil 149.7 millones de pesos, con una modificación neta de 10 mil 845.3 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 31 DE DICIEMBRE DE 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 del Ejercicio 2016	(22 608 071 765)				(22 608 071 765)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	422 721 516				422 721 516
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(23 030 793 281)				(23 030 793 281)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		8 007 607 796	25 443 491 621	2 306 583	33 453 406 000
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7 524 329 533		7 524 329 533
Resultados de Ejercicios Anteriores		8 007 607 796	18 019 276 527		26 026 884 323
Revalúos				2 306 583	2 306 583
Reservas			(100 114 439)		(100 114 439)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	2 680 315 129	29 114 613 085	9 231 748 852	122 978 397	41 149 655 463

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

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 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		1 738 074 416
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	603 258 750	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	317 627 740	
Inventarios		6 550 479
Almacenes	334 284	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	39 365 395	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		162 755 748
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5 865 683 284
Bienes Muebles		4 964 338 996
Activos Intangibles		6 317 425
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	380 490 398	
Activos Diferidos		2 209 540 250
Otros Activos no Circulantes	29 312	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	93 665 718	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1 479 279
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	105 654 719	
Provisiones a Corto plazo		3 091 901
Otros Pasivos a Corto Plazo		33 723 217
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2 464 070 277	
Deuda Pública a Largo Plazo		977 141
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	142 142 916	
Provisiones a Largo Plazo	558 392	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	422 721 516	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		23 030 793 281
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25 543 606 060	
Resultados de Ejercicios Anteriores	8 007 607 796	
Revalúos	2 306 583	
Reservas		100 114 439

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estados e Información Contable

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 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	30 994 643 991	3 961 579 365
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 834 544 026	1 675 263 191
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	594 345 888	587 715 342
Participaciones y Aportaciones	86 893 352	258 725 840
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27 878 371 187	699 856 531
Otros Orígenes de Operación	600 489 538	740 018 461
Aplicación	23 470 314 458	21 980 855 892
Servicios Personales	9 544 755 999	10 830 582 245
Materiales y Suministros	2 753 098 829	3 455 401 872
Servicios Generales	1 775 706 366	2 536 946 899
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1 010 795 660	946 207 019
Subsidios y Subvenciones	3 712 550 198	94 494 500
Ayudas Sociales	862 337 876	703 808 747
Pensiones y Jubilaciones	2 134 441 003	1 909 764 379
Convenios	1 935 000	3 000 000
Otras Aplicaciones de Operación	1 674 693 527	1 500 650 231
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7 524 329 533	(18 019 276 527)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	27 940 819 394	21 580 218 645
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	100 226 035
Bienes Muebles	149 721	55 796 005
Otros Orígenes de Inversión	27 940 669 673	21 424 196 605
Aplicación	36 493 894 995	5 496 922 339
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5 865 683 284	1 161 511 858
Bienes Muebles	4 964 488 717	1 461 845 011
Otras Aplicaciones de Inversión	25 663 722 994	2 873 565 470
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(8 553 075 601)	16 083 296 306
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	5 579 236 257	3 142 294 208
Otros Orígenes de Financiamiento	5 579 236 257	3 142 294 208
Aplicación	2 812 415 773	1 650 589 625
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2 812 415 773	1 650 589 625
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2 766 820 484	1 491 704 583
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1 738 074 416	(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	8 215 304 370	6 477 229 954

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 31 de diciembre de 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 823.4 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación positiva de 12 mil 788.8 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	39 676 795 905	192 214 062 205	178 601 907 486	53 288 950 624	13 612 154 719
Activo Circulante	8 329 454 754	165 272 206 736	164 448 802 615	9 152 858 875	823 404 121
Efectivo y Equivalentes	6 477 229 954	152 222 994 024	150 484 919 608	8 215 304 370	1 738 074 416
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1 244 515 862	11 349 456 720	11 952 715 470	641 257 112	(603 258 750)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	625 907 668	1 619 647 382	1 937 275 122	308 279 928	(317 627 740)
Inventarios	39 706 905	30 388 455	23 837 976	46 257 384	6 550 479
Almacenes	16 704 964	49 700 640	50 034 924	16 370 680	(334 284)
Estimación por Pérdida o Deterioro de 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	26 941 855 469	14 153 104 871	44 136 091 749	12 788 750 598
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 219 367 668	4 665 628 079	4 704 993 474	1 180 002 273	(39 365 395)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	426 757 278	426 423 133	263 667 385	589 513 026	162 755 748
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12 979 141 517	8 184 473 844	2 318 790 560	18 844 824 801	5 865 683 284
Bienes Muebles	7 732 137 991	5 179 612 646	215 273 650	12 696 476 987	4 964 338 996
Activos Intangibles	42 186 512	8 469 345	2 151 920	48 503 937	6 317 425
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(312 498 003)	112 792 851	493 283 249	(692 988 401)	(380 490 398)
Activos Diferidos	9 193 326 567	8 334 692 215	6 125 151 965	11 402 866 817	2 209 540 250
Otros Activos no Circulantes	66 921 621	29 763 356	29 792 668	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 Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	3 458 430	2 481 289
Subtotal Largo Plazo			3 458 430	2 481 289
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	206 191 279	172 468 062
Total Deuda y Otros Pasivos			209 649 709	174 949 351

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 31 de diciembre de 2016, cuentan con un saldo de 32.4 millones de pesos, por concepto de provisiones para cubrir finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por laudos dictados por demandas y juicios laborales, así como cubrir contingencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

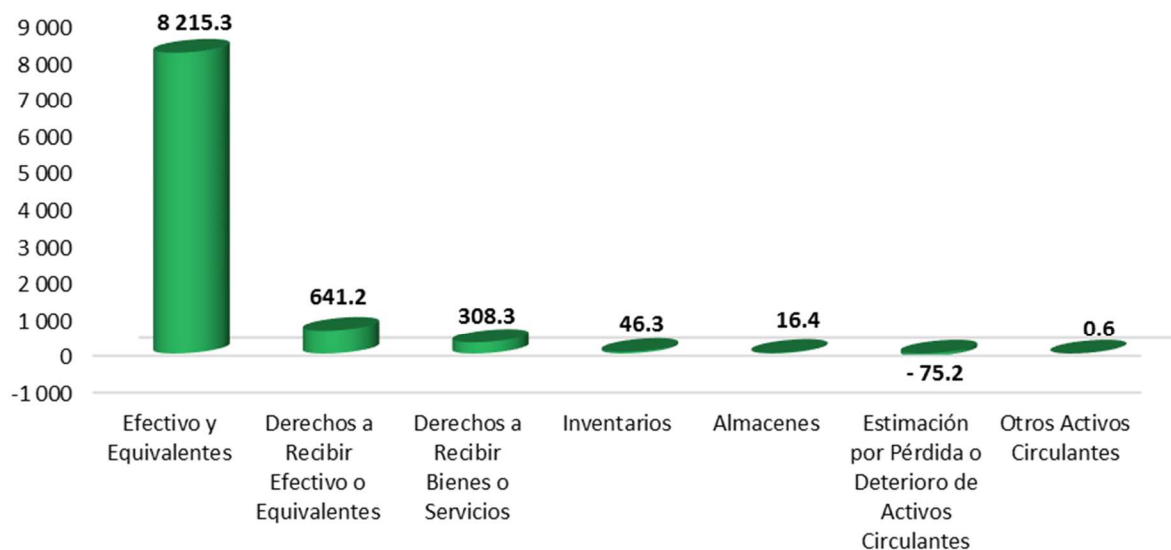
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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, éste se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE 2016 (Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a un monto de 8 mil 215.3 millones de pesos, y representa el 89.7 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera por las ministraciones radicadas para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos y técnicos especializados.

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades; así como, los ingresos de origen federal no presupuestario.

Estados e Información Contable

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Efectivo	1 369 692	131 946
Bancos/Tesorería	68 237 571	25 267 911
Bancos/Dependencias y Otros	3 411 514 200	1 725 953 784
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	510 981 547	479 287 288
Fondos con Afectación Específica	4 220 357 447	4 243 363 639
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 646 609	3 037 308
Otros Efectivos y Equivalentes	197 304	188 078
SUMAS	8 215 304 370	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; 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 641.2 millones de pesos y representa el 7.0 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	2 438 700	1 552 302
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	480 921 595	836 888 538
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	38 836 588	105 345 127
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	14 920 854	14 663 988
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	91 535 456	273 694 114
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12 603 919	12 371 793
SUMAS	641 257 112	1 244 515 862

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 308.3 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 3.4 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	21 397 087	39 481 077
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	7 777 667
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	286 882 841	578 648 924
SUMAS	308 279 928	625 907 668

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 46.3 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 31 de diciembre de 2016; respecto al activo circulante representa el 0.5 por ciento.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Inventario de Mercancías para Venta	11 004 196	10 029 063
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	3 887 366	47 713
Bienes en Tránsito	31 365 822	29 630 129
SUMAS	46 257 384	39 706 905

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 16.4 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre de 2016, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza; así como medicinas y productos farmacéuticos, accesorios y suministros de laboratorio, alimentos de personas, refacción y accesorios de equipo de cómputo, esenciales para la operatividad de las entidades, respecto al activo circulante representa el 0.2 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	16 370 680	16 704 964
SUMAS	16 370 680	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 31 de diciembre de 2016 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 0.8 por ciento del activo circulante.

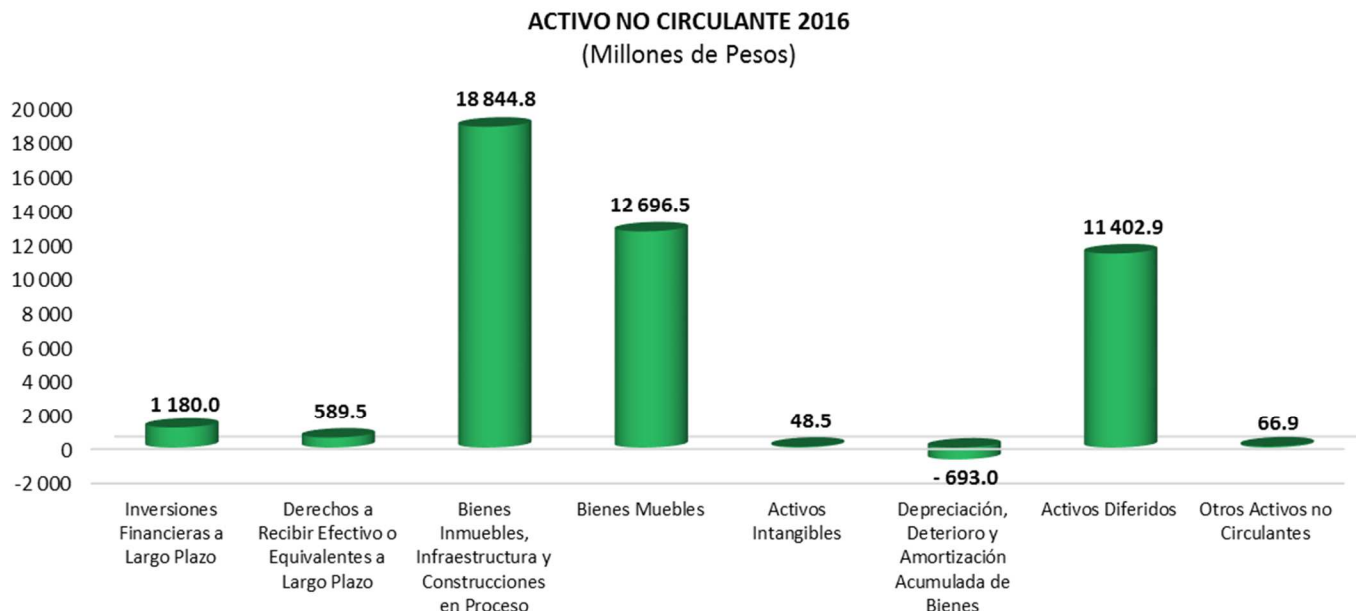
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO EN ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(75 235 312)	(75 235 312)
SUMAS	(75 235 312)	(75 235 312)

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	2016	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 180.0 millones de pesos, mismo que representa el 2.7 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 Chiapas (FECH)
- Fideicomiso Una Mano...Una Esperanza
- Fideicomiso del Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales (FOEADEN)
- Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)
- Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI)
- Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)
- Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)
- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEPD)
- Pensiones y Jubilaciones

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1 180 002 273	1 219 367 668
SUMAS	1 180 002 273	1 219 367 668

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 589.5 millones de pesos y representa el 1.3 por ciento del activo no circulante y se compone de los préstamos hipotecarios a derechohabientes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para la adquisición y construcción de viviendas, subsidio al empleo, saldo a favor de impuestos federales, deudores sujetos a resolución judicial y ministraciones por regularizar. Así como de saldos de fondos comprometidos de gasto corriente e inversión, el cual se menciona a continuación:

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	170 349 652	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	81 439 585	119 497
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	53 839 104	0
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	279 440 817	425 580 548
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4 443 868	1 057 233
SUMAS	589 513 026	426 757 278

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 18 mil 844.8 millones de pesos y representa el valor de 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.

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 42.7 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Terrenos	371 876 443	289 755 374
Edificios no Habitacionales	4 648 874 538	4 115 538 488
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5 879 428 220	1 568 257 797
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	7 928 424 565	6 989 368 823
SUMAS	18 844 824 801	12 979 141 517

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades y que al 31 de diciembre de 2016, asciende a un monto global de 12 mil 696.5 millones de pesos y representa el 28.8 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.

Estados e Información Contable

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	2 944 493 312	2 914 431 545
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	282 058 525	282 032 574
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2 737 723 999	2 692 849 927
Vehículos y Equipo de Transporte	737 042 376	677 501 742
Equipo de Defensa y Seguridad	2 238 229	2 254 594
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5 969 896 416	1 140 163 167
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21 213 456	21 346 812
Activos Biológicos	1 810 674	1 557 630
SUMAS	12 696 476 987	7 732 137 991

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a 48.5 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	2016	2015
Software	39 330 709	36 760 921
Patentes, Marcas y Derechos	441 614	441 614
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	7 477 296	3 750 659
Otros Activos Intangibles	54 318	33 318
SUMAS	48 503 937	42 186 512

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 693.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.6 por ciento del activo no circulante; 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).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(325 483 224)	(208 873 158)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1 741 533)	(1 595 219)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(365 536 020)	(101 848 335)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(227 624)	(181 291)
SUMAS	(692 988 401)	(312 498 003)

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 11 mil 402.9 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 18.8 millones de pesos, gastos y beneficios de retiro pagados por adelantado y, depósitos otorgados en garantía con 38.2 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.6 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 2 mil 225.7 millones de pesos corresponde al 2016 y 9 mil 119.6 millones a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 25.8 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	18 761 454	8 607 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	607 697	743 948
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	8 151 147	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	27 649 978	4 066 237
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 338 860
Otros Activos Diferidos	11 345 314 131	9 169 418 853
SUMAS	11 402 866 817	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 principalmente. Al 31 de diciembre de 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	2016	2015
Bienes en Comodato	66 892 309	66 921 621
SUMAS	66 892 309	66 921 621

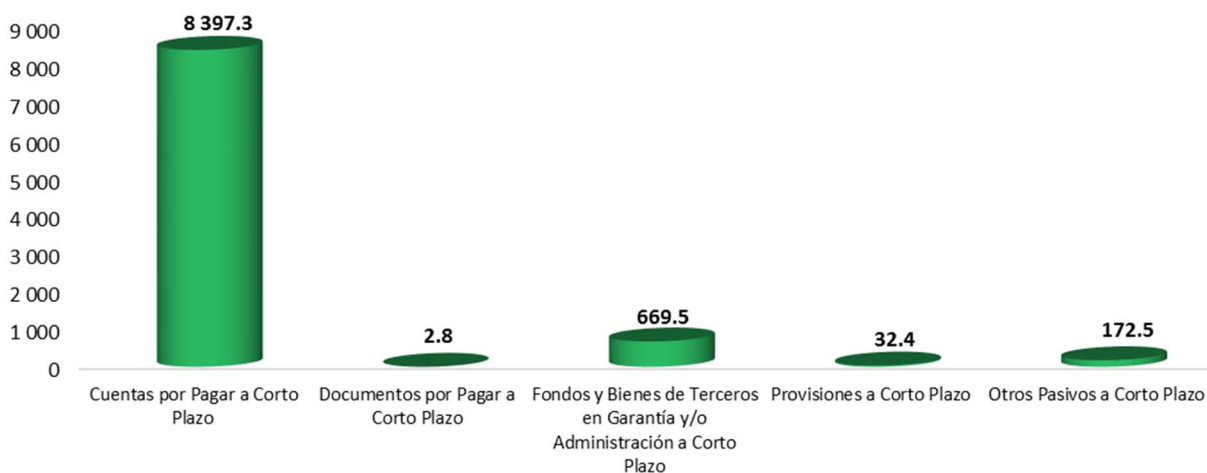
Los saldos de los activos y pasivos al cierre del ejercicio 2016 reflejan en lo general un incremento positivo, que fue derivado de los saldos por creación de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, Régimen Estatal de Protección en Salud y Oficialía Mayor del Estado de Chiapas, incorporados al sector paraestatal.

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 31 de diciembre de 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 largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante

PASIVO CIRCULANTE 2016
(Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a 8 mil 397.3 millones de pesos, y representa el 90.5 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 e INFONAVIT, SAR, ISSSTE y FOVISSSTE, y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 31 de diciembre 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: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, fondo de ahorro, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, ISSSTE, IMSS, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles; por las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, y 5 al millar de inspección y vigilancia.
- Por los préstamos otorgados a las entidades por concepto de anticipos de ministración, rendimientos bancarios, depósitos pendientes de aclarar y recuperación de préstamos pendientes de aplicar.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 052 222 275	323 068 201
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1 607 558 322	3 904 945 128
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1 792 707 897	201 111 333
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	17 942 576	18 216 018
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1 569 532 186	1 085 665 475
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2 357 352 366	2 770 643 749
SUMAS	8 397 315 622	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 al valor agregado, impuesto sobre nómina, 3 por ciento de gastos de operación y supervisión de obras, 1 por ciento sobre obras de beneficio social y 5 al millar de inspección y vigilancia, pendientes de concentrarse para su entero. El saldo al 31 de diciembre de 2016, es de 2.8 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	2 820 280	4 299 559
SUMAS	2 820 280	4 299 559

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

El saldo en este rubro asciende a 669.5 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, de recursos administrados para propósitos afines como: (recursos para proveedores y contratistas, retenciones vía nómina, retenciones a cuenta de terceros), y recursos ajenos (Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, recursos de programas culturales, recursos provenientes del CONACYT para diversos programas, recursos para la construcción de infraestructura educativa, retenciones a contratistas, recursos para programas de protección civil en el estado.

Este rubro representa el 7.2 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	652 205 414	551 768 266
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	17 115 307	11 946 502
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	191 702	142 936
SUMAS	669 512 423	563 857 704

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 32.4 millones de pesos, y se integra por finiquitos laborales pendientes de liquidar, 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.

Estados e Información Contable

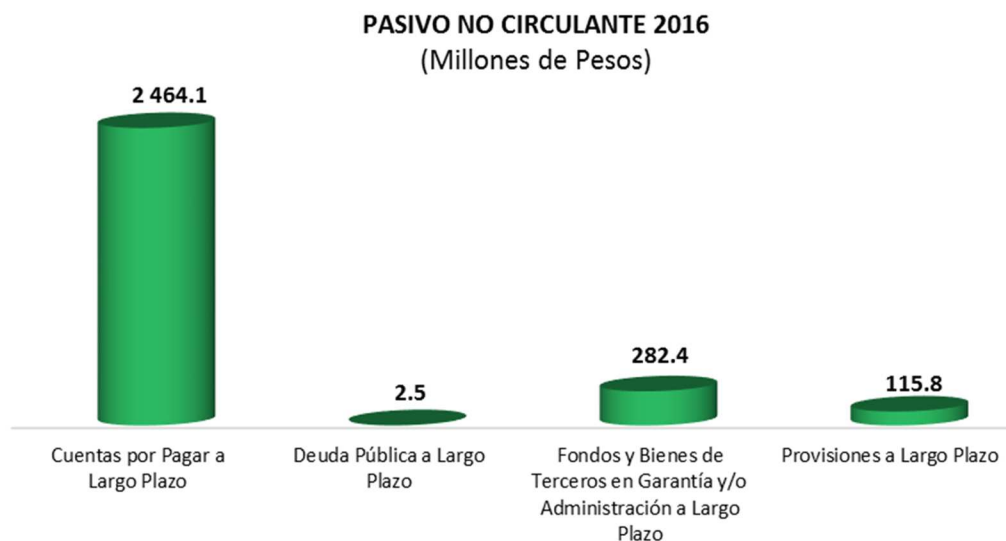
PROVISIONES A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0	1 279 369
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	32 346 064	34 158 596
SUMAS	32 346 064	35 437 965

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 172.5 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 1.9 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Ingresos por Clasificar	71 109 025	10 752 965
Otros Pasivos Circulantes	101 359 037	195 438 314
SUMAS	172 468 062	206 191 279

Pasivo no Circulante



Cuentas por Pagar a Largo Plazo

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

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a 2 mil 464.1 millones de pesos y representa el 86.0 por ciento del pasivo no circulante.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	2 347 920 808	0
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	116 149 469	0
SUMAS	2 464 070 277	0

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 asciende a 2.5 millones de pesos y representa el 0.1 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	2016	2015
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 481 289	3 458 430
SUMAS	2 481 289	3 458 430

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

A 282.4 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre 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 9.9 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Fondos en Garantía a Largo Plazo	3 687 251	3 051 370
Fondos en Administración a Largo Plazo	142 583 886	0
Fondos Contingentes a Largo Plazo	135 343 457	136 436 925
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	829 303	812 686
SUMAS	282 443 897	140 300 981

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 115.8 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 4.0 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	743 869	919 142
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 637 000	1 637 000
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	109 790 970	110 358 773
Otras Provisiones a Largo Plazo	3 665 408	2 363 940
SUMAS	115 837 247	115 278 855

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que asciende a 7 mil 524.3 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos que para este ejercicio por cambio de política de consolidación, se reflejan las ministraciones a las entidades, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 30 mil 994.6 millones de pesos, estos son originados principalmente por las ministraciones a las entidades, incluyendo dentro de los ingresos presupuestarios los provenientes de economías y remanentes de años anteriores y que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, también se registran las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, pensionados y convenios con particulares; los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes, los rendimientos obtenidos por inversiones financieras y los recursos recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Estatal.

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 23 mil 470.3 millones de pesos.

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

ENTIDADES PARAESTATALES
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios	26 711 438 139
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	4 283 205 852
Otros Ingresos y Beneficios Varios	494 399 970
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	3 788 805 882
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	30 994 643 991

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

ENTIDADES PARAESTATALES CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		23 619 495 521
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		4 961 212 263
Mobiliario y Equipo de Administración	30 509 181	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5 319 742	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21 061 658	
Vehículos y Equipo de Transporte	18 309 962	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43 574 080	
Bienes Inmuebles	2 784 159	
Activos Intangibles	4 927 489	
Obra Pública en Bienes Propios	1 085 202 468	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	10 312 109	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3 739 211 415	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		4 812 031 200
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	410 869 737	
Disminución de Inventarios	8 997 688	
Otros Gastos	313 630 828	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4 078 532 947	
Total de Gasto Contable		23 470 314 458

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las entidades, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de 7 mil 524.3 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 41 mil 149.7 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 10 mil 845.3 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 31 de diciembre de 2016 asciende a 1 mil 738.1 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de gestión por la cantidad de 30 mil 994.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 23 mil 470.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 7 mil 524.3 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de inversión por la cantidad de 27 mil 940.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 36 mil 493.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 8 mil 553.1 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de financiamiento por la cantidad de 5 mil 579.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 2 mil 812.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 2 mil 766.8 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2016	2015
Efectivo	1 369 692	131 946
Bancos/Tesorería	68 237 571	25 267 911
Bancos/Dependencias y Otros	3 411 514 200	1 725 953 784
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	510 981 547	479 287 288
Fondos con Afectación Específica	4 220 357 447	4 243 363 639
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 646 609	3 037 308
Otros Efectivos y Equivalentes	197 304	188 078
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8 215 304 370	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	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	9 156 830 168	(16 611 278 114)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	114 216	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	119 761 002	102 870 965
Depreciación de Bienes Muebles	269 891 728	65 398 567
Amortización de Activos Intangibles	46 333	181 291
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	21 056 458	24 827 979
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	8 997 689	8 116 593
Gastos de Ejercicios Anteriores	201 140 696	110 758 155
Pérdidas por Responsabilidades	0	17 731
Otros Gastos	1 011 492 513	1 095 827 132
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	7 524 329 533	(18 019 276 527)

NOTAS DE MEMORIA

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

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

CONTABLES:

Valores

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

Emisión de Obligaciones

La Emisión de Obligaciones, se integra por los intereses por cobrar por el otorgamiento de préstamos, el otorgamiento de pensiones por jubilación y prima de antigüedad, así como, los recursos invertidos a través de fideicomisos; los cuales ascienden a 370.3 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 219.2 millones de pesos.

CONCEPTO	2016	2015
Valores	78 326	78 326
Emisión de Obligaciones	370 280 507	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	219 147 677	117 012 341
SUMAS	673 251 074	628 006 174

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2016, el Presupuesto Estimado para el Sector Paraestatal fue de 24 mil 635.0 millones de pesos, con una modificación neta durante el ejercicio de 3 mil 863.4 millones de pesos.

Los ingresos obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, correspondiente a recursos del ejercicio ascendieron a la cantidad de 28 mil 721.4 millones de pesos con una variación del 16.6 por ciento mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que alcanzó un monto de 26 mil 186.4 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 91.2 por ciento de los ingresos registrados y el 6.4 por ciento de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social registradas por el ISSTECH con 1 mil 834.5 millones de pesos.

ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR RUBROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Pesos)						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA 6= 5-1
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	3= 1+2	4	5	
INGRESOS DEL GOBIERNO	4 263 065	0	4 263 065	106 089 568	106 089 568	101 826 503
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	4 263 065	0	4 263 065	106 089 568	106 089 568	101 826 503
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	4 263 065	0	4 263 065	106 089 568	106 089 568	101 826 503
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	24 630 744 318	3 863 445 797	28 494 190 115	28 615 313 438	28 615 313 438	3 984 569 120
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 828 754 859	0	1 828 754 859	1 834 544 026	1 834 544 026	5 789 167
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	204 140 680	0	204 140 680	594 345 788	594 345 788	390 205 108
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	22 597 848 779	3 863 445 797	26 461 294 576	26 186 423 624	26 186 423 624	3 588 574 845
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	24 635 007 383	3 863 445 797	28 498 453 180	28 721 403 006	28 721 403 006	4 086 395 623
				Ingresos Excedentes		

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 6 mil 38.4 millones de pesos representando un 29.2 por ciento mayor, llegando a un monto de 26 mil 723.9 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 23 mil 619.5 millones de pesos que representa el 14.2 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio, se compone con recursos del ejercicio por 21 mil 593.6 millones de pesos y con recursos provenientes de ejercicios anteriores por 2 mil 25.9 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 4 mil 817.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 20.4 por ciento del devengo total, 9 mil

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

810.3 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 41.5 por ciento del devengo total, 4 mil 819.8 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 20.4 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 845.0 millones de pesos a Inversiones Financieras y Otras Provisiones, que representa el 3.6 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 685 533 432	6 038 364 104	26 723 897 536	23 619 495 521	21 230 954 025
Servicios Personales	3 952 876 405	970 277 907	4 923 154 312	4 817 489 628	4 808 583 929
Materiales y Suministros	912 455 365	1 475 697 238	2 388 152 603	2 171 973 526	2 077 670 255
Servicios Generales	851 222 365	629 866 043	1 481 088 408	970 006 521	904 618 912
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8 754 123 211	1 540 079 226	10 294 202 437	9 810 314 720	9 641 069 631
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	16 676 004	164 464 794	181 140 798	125 455 260	73 136 493
Inversión Pública	2 695 622 189	3 468 434 878	6 164 057 067	4 819 836 434	2 825 029 038
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1 933 907 199	(739 973 318)	1 193 933 881	845 012 065	845 012 065
Participaciones y Aportaciones	1 568 650 694	(1 566 565 694)	2 085 000	1 935 000	1 935 000
Deuda Pública	0	96 083 030	96 083 030	57 472 367	53 898 702

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 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 31 de diciembre 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	8 856.6	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		9 274.5	1.0		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	9 152.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		9 274.5	1.0		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	9 090.2	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		9 274.5	1.0		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.0 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 1.0 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.0 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 31 de diciembre del ejercicio 2016.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

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 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		19 858 430	54 985 669	19 981 003	54 863 096
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI) y Pensiones y Jubilaciones	19 858 430		54 985 669	19 981 003	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		11 946 502	28 857 951	23 689 146	17 115 307
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE)	11 946 502		28 857 951	23 689 146	
Universidad Politécnica de Chiapas		1 956 973	832 782	1 234 800	1 554 955
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEPD)	1 956 973		832 782	1 234 800	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		4 138 449	96 273 004	90 537 986	9 873 467
Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH)	260 588		16 181	7 780	
Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)	3 202 061		95 963 184	89 593 530	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	675 800		293 639	936 676	
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas		37 463 511	0	36 150 796	1 312 715
Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales (FOEADEN)	37 463 511		0	36 150 796	
Instituto Amanecer		0	2 066 848 082	2 066 828 629	19 453
Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)	0		2 066 848 082	2 066 828 629	
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		1 144 003 803	2 409 830 592	2 458 571 115	1 095 263 280
Pensiones y Jubilaciones	1 144 003 803		2 409 830 592	2 458 571 115	
SUMAS		1 219 367 668	4 657 628 080	4 696 993 475	1 180 002 273

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estados e Información Contable

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEJDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Universidad Autónoma de Chiapas	0	5 693 046	53 839 104	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	109 561	20 582	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	5 518	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	266 807	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	52 054	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	8 796 484	71 067	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	1 865 296	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	11 116 413	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	3 791 134	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	10 395	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	1 680 748	0	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	146 781 150	71 528 982	0	279 440 817
SUMAS	170 349 652	81 439 585	53 839 104	279 440 817

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Politécnica de Chiapas		0	3 386 635	0	3 386 635
I.V.A. pendiente de acreditar derivadas de la adquisición de bienes y servicios de años anteriores.	0		3 386 635	0	
Instituto de Salud		1 057 233	0	0	1 057 233
Fortalecimiento Sistema de Abasto del 2o. Nivel (Adquisición de Medicamentos y Material de Curación)	110 148		0	0	
Centro Estatal de Cancerología (Fideicomiso del SPSS)	828		0	0	
Fondo PROCEDES	946 257		0	0	
SUMAS		1 057 233	0	0	4 443 868

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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	593 155 708	0	0	606 837 909
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	19 638 488	652 158 052	0	0	62 557 154
Universidad Tecnológica de la Selva	1 000 000	107 083 175	0	0	30 740
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	20 847 471	126 859 556	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	60 036 183	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	51 413 564
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	1 706 186	14 365 975
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	2 784 159	0	0	0
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	609 821 022
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	65 774 077	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	11 800 000	0	1 312 331 868	6 367 246 283
Promotora de Vivienda Chiapas	18 603 001	0	0	0	16 000 000
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	6 656 717	0	321 783 964	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	4 142 170 142	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	1 806 046 331	16 221 035	0	131 361 715
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	371 876 443	4 648 874 538	16 221 035	5 879 428 220	7 928 424 565

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estados e Información Contable

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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	249 885 237	86 022 907	74 064 784	55 035 043	0	78 663 435	1 069 938	1 513 674
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	100 812 489	26 861 927	132 400 147	20 466 296	0	55 526 867	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	61 556 531	8 938 491	22 814 418	10 931 277	0	27 172 795	1 666 391	297 000
Universidad Politécnica de Chiapas	30 000 288	2 850 528	70 750 823	3 667 844	114 303	3 079 518	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	15 387 145	18 391 517	12 168 192	16 138 745	0	157 217	1 297 614	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	55 963 855	29 567 838	17 725 011	9 980 317	0	32 204 952	26 857	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	96 506 357	18 623 879	1 349 529	5 223 267	0	16 686 479	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	11 755 507	1 442 972	4 998 013	3 198 063	0	11 962 882	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 156 546	3 934 202	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	33 449 663	8 492 191	30 140 763	22 383 167	5 882	10 049 953	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	72 659 909	9 530 191	0	57 350 216	0	150 387 359	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	3 662 080	4 457 405	0	1 642 847	0	324 823	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	32 222 689	1 952 824	6 262 743	5 659 364	2 118 044	2 562 848	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	27 022 782	16 435 435	0	8 293 330	0	1 890 141	13 364 006	0
Instituto de Salud	171 091 437	11 930 063	2 325 852 091	301 189 297	0	58 016 869	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 267 422	2 336 620	0	6 974 988	0	150 956	0	0
CONALEP Chiapas	7 717 600	7 310 324	429 818	3 656 495	0	27 311 988	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	8 938 727	4 131 942	6 000	7 365 607	0	980 344	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	1 859 856 538	793 116	0	13 626 759	0	215 966 060	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 723 512	26 762	0	3 743 060	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	561 204	2 105 965	622 108	4 105 638	0	1 325 035	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	2 032 592	194 731	0	2 681 710	0	258 834	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	308 356	189 728	0	8 498 725	0	117 450 492	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 399 547	1 797 891	2 405 118	91 955 880	0	25 776 087	0	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	286 073	0	0	613 900	0	126 465	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 692 195	168 208	0	2 978 507	0	722 024	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	3 846 801	205 440	0	5 123 488	0	316 446	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	624 251	160 296	0	708 492	0	37 600	0	0
Instituto AMANECER	3 856 952	73 093	0	0	0	0	0	0
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	273 600	0	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	0	0	19 324 603	0	4 805 119 826	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	15 455 805	1 376 241	35 731 566	10 081 001	0	24 150 659	0	0
Talleres Gráficos	4 749 452	0	0	691 792	0	16 932 464	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	28 865 739	0	0	10 574 461	0	128 346 533	0	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	13 011 398	10 237 655	0	14 295 456	0	140 830 467	26 852	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 745 721	470 645	0	1 153 415	0	4 109 649	0	0
SUMAS	2 944 493 312	282 058 525	2 737 723 999	737 042 376	2 238 229	5 969 896 416	21 213 456	1 810 674

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	2 622 673	8 016	1 200 000	2 069 467	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 160 985	71 358	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	2 491 395	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	277 686	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	152 911	0	0	3 921	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	6 012 228	361 480	0	1 456 060	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	1 876 224	0	0	80 910	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 578 773	0	0	1 632 828	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 353 109	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	721 249	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	0	0	7 793	0
Promotora de Vivienda Chiapas	76 433	0	0	0	0
Instituto Estatal del Agua	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	384 604	0	0	539 118	0
Instituto AMANECER	198 880	0	0	0	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	699 561	0	0	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 428	0	0	0	52 075
SUMAS	39 330 709	441 614	1 200 000	7 477 296	54 318

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estados e Información Contable

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	(2 103 475)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(33 716 216)	0	(90 861 264)	(46 333)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	(41 691 591)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	0	(1 959 440)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	(11 175 151)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	(12 502 259)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	(6 628 135)	0
Instituto Estatal del Agua	0	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	(8 493 629)	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE	0	0	(507 498)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	0	(2 761 094)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	(1 149 252)	0
Instituto AMANECER	0	0	(495 844)	(132 653)
Talleres Gráficos	0	0	(5 492 362)	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(285 515 015)	(1 741 533)	(54 539 912)	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(117 755 812)	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)	0
SUMAS	(325 483 224)	(1 741 533)	(365 536 020)	(227 624)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Tomo VI.- Entidades Paraestatales

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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	13 115 571
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	0	0	0	3 962 763
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	0	27 485 392	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	0	0	8 151 147	0	0	1 491 007
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	0	0	164 586	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	0	0	0	191 187 447
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	15 994 794
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	0	0	0	9 860
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	144 528
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	0	0	15 972 644
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	0	0	3 391 711
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	1 239 886
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	0	0	31 824 024
Instituto de Salud	0	0	0	0	0	8 681 760 049
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	0	0	43 888 380
Conalep Chiapas	0	0	0	0	0	7 584 814
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	2 639 650
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	0	0	0	766 658 156
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	0	0	13 268 703
Instituto Estatal del Agua	0	0	0	0	0	6 891 343
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	0	0	0	0	0	884 681
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	5 028 473
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	30 057 907
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	0	0	673 971
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	0	0	2 647 515
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	72 911
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	980 760 757
Instituto AMANECER	0	0	0	0	0	3 191 153
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	0	0	639 534
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	186 508
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	10 153 932	0	0	0	0	498 147 924
Oficialía Mayor del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	12 744 714
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	607 697	0	0	2 382 410	880 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	0	0	3 145 742
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	0	0	5 226 474
SUMAS	18 761 454	607 697	8 151 147	27 649 978	2 382 410	11 345 314 131

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 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.