

**Estados e
Información Contable
(Poder Ejecutivo)**

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 del Poder Ejecutivo 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 y demás información presupuestaria, programática y contable que presenta el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.

Bajo este epígrafe, se han consolidado la información financiera, contable y presupuestaria de los Organismos públicos y centros contables que conforman el Poder Ejecutivo, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 43 organismos públicos.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Poder Ejecutivo, 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 EJECUTIVO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015	CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9 040 105 383	7 946 323 115	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7 363 452 728	7 964 354 146
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7 682 630 171	6 236 856 359	Documentos por Pagar a Corto Plazo	14 765 078	795 717 435
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 320 098 535	2 135 353 307	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	146 256 454	0
Inventarios	0	22 358 160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1 999 209 884	543 023 607
Almacenes	5 557 667	45 218 936	Otros Pasivos a Corto Plazo	4 368 062 397	2 383 339 536
Total de Activos Circulantes	19 048 391 756	16 386 109 877	Total de Pasivos Circulantes	13 891 746 541	11 686 434 724
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 372 778 406	1 238 546 728	Documentos por Pagar a Largo Plazo	124 530	124 530
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	488 830 169	488 820 029	Deuda Pública a Largo Plazo	14 353 401 118	14 634 588 707
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33 227 889 636	33 482 080 078	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	231 331 160	230 548 692
Bienes Muebles	2 379 270 938	2 355 398 239	Provisiones a Largo Plazo	869 677	0
Activos Intangibles	62 333 420	65 401 803	Total de Pasivos No Circulantes	14 585 726 485	14 865 261 929
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(15 095 755)	(16 819 806)	Total del Pasivo	28 477 473 026	26 551 696 653
Activos Diferidos	7 527 943 583	5 945 117 935			
Otros Activos no Circulantes	38 244 313	38 244 313	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total de Activos No Circulantes	45 082 194 710	43 596 789 319	Donaciones de Capital	1 761 135	1 755 137
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(15 766 533 626)	(40 297 905 357)
Total del Activo	64 130 586 466	59 982 899 196	Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23 156 886 999	45 420 379 441
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28 236 685 917	28 282 041 280
			Revalúos	24 313 015	24 932 042
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	35 653 113 440	33 431 202 543
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	64 130 586 466	59 982 899 196

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 Ejecutivo, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 23 mil 156.9 millones de pesos.

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

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos	827 347 942	1 747 007 479
Contribuciones de Mejoras	15 139 091	16 107 880
Derechos	761 505 873	1 132 657 361
Productos de Tipo Corriente	121 531 301	249 526 791
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1 733 350 690	2 685 501 747
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	110 900	251 788
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	30 570 024 007	60 465 475 311
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4 431 637 015	19 839 076 393
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	8 014	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	26 284 628	160 255 227
Total de Ingresos y Otros Beneficios	38 486 939 461	86 295 859 977
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	9 518 250 694	25 230 650 222
Materiales y Suministros	932 586 355	2 436 116 702
Servicios Generales	1 609 630 624	3 536 479 882
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	31 616 083	17 961 663
Subsidios y Subvenciones	80 416 025	1 242 509 392
Ayudas Sociales	1 399 995 359	4 371 366 852
Pensiones y Jubilaciones	249 293 047	685 432 235
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	0	94 027 394
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	468 422 739	918 337 959
Gastos de la Deuda Pública	0	4 997 288
Costo por Coberturas	10 731 853	32 151 939
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	34 745 600	59 133 330
Otros Gastos	980 875 389	1 714 243 197
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	13 488 694	532 072 481
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15 330 052 462	40 875 480 536
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23 156 886 999	45 420 379 441

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 Ejecutivo. Al 30 de junio del 2016 se obtuvo un saldo de 35 mil 653.1 millones de pesos, con una modificación neta positiva de 2 mil 221.9 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER EJECUTIVO ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	(40 296 150 220)				(40 296 150 220)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	1 755 137				1 755 137
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(40 297 905 357)				(40 297 905 357)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		28 282 041 280	45 420 379 441	24 932 042	73 727 352 763
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			45 420 379 441		45 420 379 441
Resultados de Ejercicios Anteriores		28 282 041 280			28 282 041 280
Revalúos				24 932 042	24 932 042
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	(40 296 150 220)	28 282 041 280	45 420 379 441	24 932 042	33 431 202 543
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016	24 531 377 729				24 531 377 729
Aportaciones					
Donaciones de Capital	5 998				5 998
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	24 531 371 731				24 531 371 731
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016		(45 355 363)	(22 263 492 442)	(619 027)	(22 309 466 832)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			23 156 886 999		23 156 886 999
Resultados de Ejercicios Anteriores		(45 355 363)	(45 420 379 441)		(45 465 734 804)
Revalúos				(619 027)	(619 027)
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio del 2016	(15 764 772 491)	28 236 685 917	23 156 886 999	24 313 015	35 653 113 440

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER EJECUTIVO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		1 093 782 268
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1 445 773 812
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		184 745 228
Inventarios	22 358 160	
Almacenes	39 661 269	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		134 231 678
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		10 140
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	254 190 442	
Bienes Muebles		23 872 699
Activos Intangibles	3 068 383	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1 724 051
Activos Diferidos		1 582 825 648
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		600 901 418
Documentos por Pagar a Corto Plazo		780 952 357
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	146 256 454	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1 456 186 277	
Otros Pasivos a Corto Plazo	1 984 722 861	
Pasivo No Circulante		
Deuda Pública a Largo Plazo		281 187 589
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	782 468	
Provisiones a Largo Plazo	869 677	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	5 998	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	24 531 371 731	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		22 263 492 442
Resultados de Ejercicios Anteriores		45 355 363
Revalúos		619 027

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Poder Ejecutivo, 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 EJECUTIVO ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	38 486 939 461	86 295 859 977
Impuestos	827 347 942	1 747 007 479
Contribuciones de Mejoras	15 139 091	16 107 880
Derechos	761 505 873	1 132 657 361
Productos de Tipo Corriente	121 531 301	249 526 791
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1 733 350 690	2 685 501 747
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	110 900	251 788
Participaciones y Aportaciones	30 570 024 007	60 465 475 311
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4 431 637 015	19 839 076 393
Otros Orígenes de Operación	26 292 642	160 255 227
Aplicación	14 850 897 870	39 919 993 350
Servicios Personales	9 518 250 694	25 230 650 222
Materiales y Suministros	932 586 355	2 436 116 702
Servicios Generales	1 609 630 624	3 536 479 882
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	31 616 083	17 961 663
Subsidios y Subvenciones	80 416 025	1 242 509 392
Ayudas Sociales	1 399 995 359	4 371 366 852
Pensiones y Jubilaciones	249 293 047	685 432 235
Convenios	0	94 027 394
Otras Aplicaciones de Operación	1 029 109 683	2 305 449 008
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	23 636 041 591	46 375 866 627
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	25 059 796 781	3 411 109 491
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	371 519 761	0
Bienes Muebles	21 396 817	13 658 978
Otros Orígenes de Inversión	24 666 880 203	3 397 450 513
Aplicación	49 048 677 885	52 889 310 413
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117 329 319	4 719 531 598
Bienes Muebles	45 269 516	205 750 375
Otras Aplicaciones de Inversión	48 886 079 050	47 964 028 440
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(23 988 881 104)	(49 478 200 922)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4 592 015 578	4 565 812 534
Endeudamiento Neto	(134 931 135)	(259 342 616)
Interno	(134 931 135)	(259 342 616)
Otros Orígenes de Financiamiento	4 726 946 713	4 825 155 150
Aplicación	3 145 393 797	4 190 740 593
Servicios de la Deuda	479 154 592	955 487 186
Interno	479 154 592	955 487 186
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2 666 239 205	3 235 253 407
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1 446 621 781	375 071 941
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1 093 782 268	(2 727 262 354)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	7 946 323 115	10 673 585 469
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9 040 105 383	7 946 323 115

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado Analítico del Activo al 30 de junio del 2016 refleja los movimientos realizados de los derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios del que dispone el Poder Ejecutivo para realizar sus actividades, así como, el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante entre el inicio y fin del periodo. El activo circulante tuvo un incremento de 2 mil 662.3 millones de pesos, asimismo, el activo no circulante refleja una variación positiva de 1 mil 485.4 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER EJECUTIVO ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	59 982 899 196	1 002 314 787 126	998 167 099 856	64 130 586 466	4 147 687 270
Activo Circulante	16 386 109 877	993 229 815 162	990 567 533 283	19 048 391 756	2 662 281 879
Efectivo y Equivalentes	7 946 323 115	956 483 411 750	955 389 629 482	9 040 105 383	1 093 782 268
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6 236 856 359	35 941 875 443	34 496 101 631	7 682 630 171	1 445 773 812
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 135 353 307	804 138 563	619 393 335	2 320 098 535	184 745 228
Inventarios	22 358 160	0	22 358 160	0	(22 358 160)
Almacenes	45 218 936	389 406	40 050 675	5 557 667	(39 661 269)
Activo No Circulante	43 596 789 319	9 084 971 964	7 599 566 573	45 082 194 710	1 485 405 391
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 238 546 728	1 606 858 204	1 472 626 526	1 372 778 406	134 231 678
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	488 820 029	250 415 092	250 404 952	488 830 169	10 140
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33 482 080 078	944 078 635	1 198 269 077	33 227 889 636	(254 190 442)
Bienes Muebles	2 355 398 239	76 243 872	52 371 173	2 379 270 938	23 872 699
Activos Intangibles	65 401 803	695 261	3 763 644	62 333 420	(3 068 383)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16 819 806)	5 719 656	3 995 605	(15 095 755)	1 724 051
Activos Diferidos	5 945 117 935	6 200 961 244	4 618 135 596	7 527 943 583	1 582 825 648
Otros Activos no Circulantes	38 244 313	0	0	38 244 313	0

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 público y otras obligaciones, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS PODER EJECUTIVO ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México	0	123 844 656
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	0	10 490 222
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	0	4 616 522
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México	0	7 305 054
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Subtotal Corto Plazo			0	146 256 454
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México	10 678 638 713	10 440 392 048
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	1 059 863 808	1 039 779 835
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	989 671 328	980 800 211
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México	1 906 414 858	1 892 429 024
Deuda Externa				
Subtotal Largo Plazo			14 634 588 707	14 353 401 118
Otros Pasivos				
			2 383 339 536	4 368 062 397
Total Deuda y Otros Pasivos			17 017 928 243	18 867 719 969

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES CONSOLIDADO

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, 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 Ejecutivo al 30 de junio del 2016, cuenta con un saldo de 0.8 millones de pesos por concepto de pasivos contingentes, el cual se integra por las provisiones para contingencias a largo plazo para hacer frente a casos fortuitos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) 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 del Poder Ejecutivo, correspondiente al 30 de junio del 2016, con los siguientes apartados:

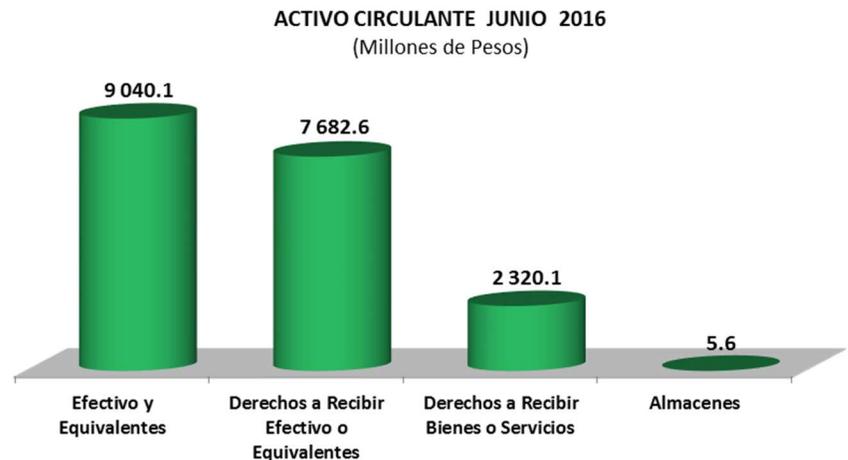
- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

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 Ejecutivo para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del 2016, asciende a un monto de 9 mil 40.1 millones de pesos, y representa el 47.5 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por recursos colocados en inversiones, además de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como para cubrir gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos y sueldos. También, se incluye el fondo revolvente y cuentas por cobrar de gastos a comprobar asignado a funcionarios, para cubrir gastos menores y emergentes, el cual se encuentra pendiente de ser reintegrado o comprobado.



Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos propios obtenidos en los Centros Locales Recaudatorios por el pago de impuestos, derechos, otras contribuciones, productos y aprovechamientos.
- Depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por los organismos públicos.
- Depósitos financieros para el pago de intereses pendientes de regularizar.

Este rubro refleja los recursos a corto plazo de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujeto a un riesgo mínimo de cambios en su valor, los cuales se encuentran disponibles para solventar los gastos de operación y de inversión que se tienen comprometidos al 30 de junio del 2016, y que incide en el patrimonio del Poder Ejecutivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	13 073 809	297 865
Bancos/Tesorería	790 568 931	923 033 757
Bancos/Dependencias y Otros	3 372 957 845	5 177 521 258
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4 814 486 563	1 796 452 000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3 059 118	3 059 118
Otros Efectivos y Equivalentes	45 959 117	45 959 117
SUMAS	9 040 105 383	7 946 323 115

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone básicamente por los recursos de programas operativos colocados en contrato de inversión a un plazo, con las instituciones bancarias: BBVA Bancomer, S.A., Scotiabank Inverlat, S.A., y Banco Santander, S.A., así como, por deudores en proceso de resolución judicial, deudores de obra pública, y por préstamos a corto plazo concedidos a funcionarios del Poder Ejecutivo.

También forma parte de este rubro, los recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP), así como de los recursos otorgados a través de cadenas productivas con el propósito de coadyuvar en la realización de proyectos y programas de beneficio social que se encuentran por regularizar.

Asimismo, se integra de registros por reintegros en depuración de Otras Aportaciones y Subsidios y el Fondo General de Participaciones, además, de los recursos destinados por concepto de subsidio al empleo y por las comisiones bancarias pendientes de ser regularizadas.

En su totalidad este rubro asciende a 7 mil 682.6 millones de pesos y representa el 40.3 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Inversiones Financieras a Corto Plazo	333 813 135	403 590 593
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	459 027 547	384 677 820
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 678 228 059	2 314 708 754
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2 077 001 732	1 086 587 039
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1 665 557 957	1 665 557 957
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	81 111 000	81 111 000
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	387 890 741	300 623 196
SUMAS	7 682 630 171	6 236 856 359

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 2 mil 320.1 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponde a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso del Poder Ejecutivo, a través de las dependencias, así como, a los anticipos otorgados a proveedores por las compras de muebles e inmuebles y por prestación de servicios al 30 de junio del 2016.

Este rubro representa el 12.2 por ciento respecto al activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	2 394 280	2 394 280
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2 317 704 255	2 132 959 027
SUMAS	2 320 098 535	2 135 353 307

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 5.6 millones de pesos y refleja la existencia física de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio del 2016, integrado principalmente por materiales, útiles y equipos menores de oficina, de tecnología de la información y comunicaciones; artículos deportivos; refacciones y consumibles para equipo de cómputo, materiales didácticos y útiles de enseñanza, herramientas y accesorios para mantenimiento de aulas, destinados para cubrir las necesidades en el sector educativo.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	5 557 667	45 218 936
SUMAS	5 557 667	45 218 936

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo por 1 mil 372.8 millones de pesos al 30 de junio del 2016, representa las erogaciones recuperables por la asignación de créditos directos o mediante fondos para actividades productivas, y la adquisición de valores, los fideicomisos del Poder Ejecutivo, orientados al fomento y financiamiento industrial, al comercio, a los servicios educativos y sociales, al desarrollo agropecuario y ambiental, así como, para el financiamiento de obras.

Del activo no circulante, el 3.0 por ciento corresponde a este rubro, originado principalmente por la concesión de créditos, protección social en salud y por las aportaciones de capital en el sector privado. A continuación, se mencionan las de mayor importancia:

Títulos y Valores a Largo Plazo:

- Concesión de Créditos S.N.T.E. (FAMA).
- Fondo Chiapas-SINCA.
- Concesión de créditos a productores, locatarios y artesanos.
- Protección social en salud.

Asimismo, se encuentran los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos destacándose los siguientes:

- Fondo Metropolitano
- Fondo de Empresas Sociales (FES).
- Fideicomiso del Fondo de Participación Social Chiapas (FOPASCH).
- Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Especial de Financiamiento a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Chiapas (FOVIMCHIS).
- Programa Escuelas de Calidad (PEC).
- Programa Nacional de Becas para la Educación Superior (PRONABES).
- Fideicomiso del Fondo Estatal de Desarrollo Comercial, Agropecuario y Agroindustrial (FEDCAA).
- Fideicomiso del Fondo de Apoyo Especial a la Inversión en Frijol en Chiapas (FAEIF).
- Fideicomiso Irrevocable del Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA).
- Fortalecimiento al Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA).
- Fondo de Fomento Económico Chiapas Solidario (FOFOE).
- Fondo Estatal Ambiental (FESA).
- Fondeo de Apoyo a la Economía Social (FAES).
- Fideicomiso para Financiamiento de Obras.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Títulos y Valores a Largo Plazo	114 342 034	114 342 034
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1 070 916 684	936 685 006
Participaciones y Aportaciones de Capital	187 519 688	187 519 688
SUMAS	1 372 778 406	1 238 546 728

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 488.8 millones de pesos al 30 de junio del 2016. Representa el 1.1 por ciento del activo no circulante y se compone básicamente por las concentraciones de recursos a largo plazo pendientes de depósito a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda, principalmente de Otras Aportaciones y Subsidios, y Fondo General de Participaciones. También forma parte de este saldo, los deudores sujetos a resolución judicial, por obra pública y por préstamos a funcionarios por recuperar, asimismo, se encuentra el saldo de fondos comprometidos de gasto corriente, principalmente el Fondo para la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento y Equipo de Espacios Educativos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Deudores Diversos a Largo Plazo	90 340 991	90 330 851
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	241 599 464	241 599 464
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	50 988 947	50 988 947
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	105 900 767	105 900 767
SUMAS	488 830 169	488 820 029

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja al 30 de junio del 2016 un importe de 33 mil 227.9 millones de pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos que posee el Poder Ejecutivo, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca la pavimentación, reconstrucción y mantenimiento de caminos rurales y urbanos, construcción y/o remodelación de espacios educativos, centros deportivos, de recreación, y de salud, así como, la rehabilitación y ampliación de obras de beneficio social, como el abastecimiento de agua potable y alcantarillado, ordenación de aguas residuales, urbanización y alumbrado público, realizadas durante el ejercicio que se informa.

Del total del activo no circulante, este rubro representa el 73.7 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Terrenos	490 882 157	490 882 157
Edificios no Habitacionales	3 359 320 991	3 359 320 991
Infraestructura	16 138 137	16 138 137
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	27 333 834 067	27 705 353 828
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1 951 243 628	1 905 593 712
Otros Bienes Inmuebles	76 470 656	4 791 253
SUMAS	33 227 889 636	33 482 080 078

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Poder Ejecutivo y que al 30 de junio del 2016 asciende a un monto de 2 mil 379.3 millones de pesos, representando el 5.3 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 de obras de arte y objetos valiosos, y activos biológicos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad del Poder Ejecutivo.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	542 797 098	564 045 915
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	65 856 827	65 316 240
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	47 058 950	30 720 195
Vehículos y Equipo de Transporte	862 931 520	852 953 333
Equipo de Defensa y Seguridad	176 646 811	170 671 811
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	679 568 811	667 131 824
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	554 145	554 145
Activos Biológicos	3 856 776	4 004 776
SUMAS	2 379 270 938	2 355 398 239

Activos Intangibles

Al 30 de junio del 2016, este rubro asciende a 62.3 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles que posee el Poder Ejecutivo, como son: software, patentes, marcas y derechos, licencias y otros activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad y funcionamiento de las áreas administrativas de los organismos públicos que la conforma.

Este rubro representa el 0.1 por ciento del total del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Software	42 094 028	45 098 846
Patentes, Marcas y Derechos	177 550	177 550
Licencias	20 011 842	20 075 407
Otros Activos Intangibles	50 000	50 000
SUMAS	62 333 420	65 401 803

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro del activo refleja la cifra negativa de 15.1 millones de pesos y representa el valor por la depreciación efectuada a los bienes tangibles, que forman parte de los activos de los organismos públicos del Poder Ejecutivo, utilizando el procedimiento establecido en los marcos normativos contables con los documentos armonizados aplicados para el ejercicio fiscal 2016, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(15 095 755)	(16 819 806)
SUMAS	(15 095 755)	(16 819 806)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 7 mil 527.9 millones de pesos y se integra por estudios, formulación y evaluación de proyectos, orientados principalmente, a la modernización, construcción y ampliación de caminos en los diferentes municipios del Estado por 161.3 millones de pesos; así como, operaciones financieras transitorias por regularizar al 30 de junio del 2016, por un importe de 7 mil 366.6 millones de pesos, el cual corresponde a ejercicios anteriores y del periodo que se informa.

A la fecha que se informa este rubro representa el 16.7 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	161 346 304	161 983 508
Otros Activos Diferidos	7 366 597 279	5 783 134 427
SUMAS	7 527 943 583	5 945 117 935

Otros Activos no Circulantes

El rubro de otros activos no circulantes, refleja el valor de los bienes muebles e inmuebles, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre dependencias u organismos públicos del Poder Ejecutivo.

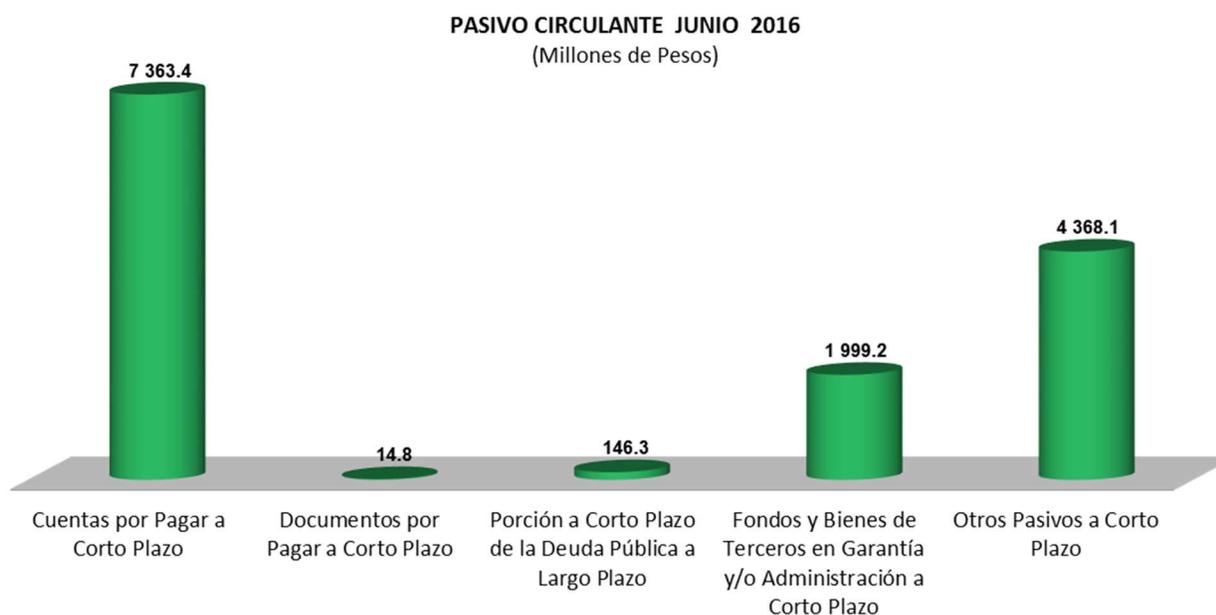
Al 30 de junio del 2016 el saldo de este rubro asciende a 38.3 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento respecto del total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Bienes en Comodato	38 244 313	38 244 313
SUMAS	38 244 313	38 244 313

PASIVO¹

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Poder Ejecutivo, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio del 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante



¹Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el apartado Deuda Pública.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro del pasivo, refleja el registro de prestaciones salariales como son: la previsión de sueldos, prima vacacional, gratificaciones, bonos a la productividad, bonos a los servicios de la educación, pensión alimenticia y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, del personal de burocracia y magisterio del Poder Ejecutivo, las aportaciones patronales al IMSS, ISSTECH, INFONAVIT, ISSSTE e Impuesto Sobre Nóminas, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios.

También, forma parte los recursos pendientes de depositar al fideicomiso para proyectos de microempresas sociales principalmente, además, por las transferencias por depositar para actividades productivas, ayudas sociales para programas, actividades científicas o académicas, becas, premios, y otros programas de capacitación; además, por los recursos para la realización de proyectos de microempresas del sector comercio, servicios y turismo.

Se incluyen en este rubro, el registro de las retenciones por servicios personales: seguro de vida, ISSS, cuota ISSTECH, cuota FPSSTSP, cuota IMSS, crédito INFONAVIT, cuota ISSSTE, cuota FOVISSSTE, fondo de ahorro, recuperación de préstamos, cuota sindical, pensión alimenticia; además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, 2 por ciento sobre nóminas de prestadores de servicios, así como, el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles.

Asimismo, incluye las retenciones efectuadas a los contratistas por obra pública, por los siguientes conceptos:

- 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 otra parte, dentro este rubro se encuentran los recursos comprometidos por adeudos de gastos de administración, servicios básicos y de operación (principalmente por los gastos para la ejecución de obras), así también, por pasivos de recursos del FONDEN, recursos por aplicar de los programas Amanecer, BanMujer y Complemento Alimentario, aportaciones al Fondo de Desayunos Escolares, sobrantes de Socorro de Ley, rendimientos bancarios, y por contribuciones e impuestos no aplicables, pendiente de realizar su devolución.

El saldo de este rubro al 30 de junio del 2016 es de 7 mil 363.4 millones de pesos, y representa el 53.1 por ciento del total del pasivo circulante.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	410 822 246	589 650 807
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	722 869 307	552 416 878
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2 146 833 160	3 724 779 628
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	1 503 489
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	323 687 955	358 531 447
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	681 618 868	773 217 361
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3 077 621 192	1 964 254 536
SUMAS	7 363 452 728	7 964 354 146

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro de documentos por pagar a corto plazo, se encuentra integrado por los pasivos por concepto de factoraje financiero de fondos federales y especiales, así como, programas especiales, adquiridos con las instituciones bancarias: Scotiabank Inverlat, S.A., HSBC, S.A. de C.V., y Banorte, S.A.

El saldo al 30 de junio del 2016 es de 14.8 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del total del pasivo circulante.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	14 765 078	795 717 435
SUMAS	14 765 078	795 717 435

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo de 146.3 millones de pesos de este rubro, refleja el monto programado a cubrir de la deuda durante el presente ejercicio, y representa el 1.0 por ciento del total del pasivo circulante.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	146 256 454	0
SUMAS	146 256 454	0

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

El saldo en este rubro asciende a 1 mil 999.2 millones de pesos y corresponde a los fondos registrados en el pasivo circulante, son los siguientes: Fondo de Caja de Ahorro del Personal de Burocracia, Fondo de Previsión del Seguro de Vida, rendimientos del Fondo de Garantía de Notariado del Estado, así como, el registro de recursos administrados pertenecientes a los organismos públicos, recursos ajenos, además, por los recursos de fideicomisos.

También, se incluyen los ingresos derivados de la recaudación de impuestos municipales administrados por el Poder Ejecutivo, principalmente de los Impuestos a la propiedad inmobiliaria (predial, traslación de dominio y sobre fraccionamientos), dichos impuestos están pendientes de aplicación, al 30 de junio del 2016.

Este rubro representa el 14.4 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fondos en Garantía a Corto Plazo	937 799	937 799
Fondos en Administración a Largo Plazo	1 756 697 133	340 238 161
Fondos Contingentes a Corto Plazo	129 912 542	116 747 430
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	14 437 006	12 933 517
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	97 225 404	72 166 700
SUMAS	1 999 209 884	543 023 607

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 4 mil 368.1 millones de pesos asciende el saldo en este rubro y corresponde a los ingresos derivados por el cobro de impuestos federales, como el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) y otras imposiciones como la tenencia vehicular, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN), Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), Impuesto Especial sobre Producción y Servicios (IEPS), los obtenidos a través de la inspección y vigilancia, de recargos, multas y gastos de ejecución, los cuales al 30 de junio del 2016 están pendientes de enterar.

Además de lo anterior, este rubro refleja los anticipos de las participaciones fiscales federales correspondiente al mes de junio, los depósitos por fianzas penales, el traslado de pasivos, así como, los depósitos bancarios pendientes de aclarar al periodo que se informa.

Este rubro representa el 31.4 por ciento del total del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Ingresos por Clasificar	2 844 285 858	1 653 372 078
Recaudación por Participar	28 394 437	28 960 782
Otros Pasivos Circulantes	1 495 382 102	701 006 676
SUMAS	4 368 062 397	2 383 339 536

Pasivo no Circulante



Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro del pasivo no circulante corresponde a saldos por pagar a favor de contribuyentes por el cobro indebido o en demasía de impuestos federales, como el Impuesto Sobre la Renta, (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA) y otras imposiciones.

El saldo al 30 de junio del 2016 es de 0.1 millones de pesos, los cuales se encuentran pendientes de devolución o compensar a los contribuyentes

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	124 530	124 530
SUMAS	124 530	124 530

Deuda pública a Largo Plazo

Al 30 de junio del 2016, la deuda pública a largo plazo, reportó un saldo total de 14 mil 353.4 millones pesos, dicha deuda se tiene contratada con las siguientes instituciones bancarias, BANOBRAS, S.N.C., Banco Santander, S.A., BBVA Bancomer, S.A., y Banorte, S.A. con fuente de pago de las participaciones en Ingresos Federales.

Las especificaciones de este concepto, se encuentran dentro del apartado de Deuda Pública. Representa el 98.4 por ciento del total del pasivo no circulante.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	14 353 401 118	14 634 588 707
SUMAS	14 353 401 118	14 634 588 707

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

A 231.3 millones de pesos asciende el saldo de este rubro al 30 de junio del 2016 y corresponde a los fondos registrados en el pasivo no circulante, integrados por los siguientes: Fondo de Garantía de Notariado del Estado, Fondo de Previsión del Seguro de Vida, Fondo Nacional de Desastres Naturales.

También, se incluyen dentro de este rubro, principalmente los rendimientos bancarios, cheques en circulación y sobrantes de Socorro de Ley.

Este rubro representa el 1.6 por ciento del total del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 332 048	4 332 048
Fondos en Administración a Largo Plazo	168 304 503	167 522 035
Fondos Contingentes a Largo Plazo	58 694 609	58 694 609
SUMAS	231 331 160	230 548 692

Provisiones a Largo Plazo

Al 30 de junio del 2016, este rubro del pasivo no circulante, asciende a 0.9 millones de pesos, el cual se integra, por las provisiones para contingencias a largo plazo, para hacer frente a casos fortuitos, que resulten de la operatividad de los organismos públicos que conforman el Poder Ejecutivo.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	869 677	0
SUMAS	869 677	0

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de junio del 2016, asciende a 23 mil 156.9 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 38 mil 486.9 millones de pesos y se integran principalmente por los Ingresos de Ley, estos son originados por los servicios prestados por el Poder Ejecutivo, la enajenación de bienes y derechos, así como, los recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Federal o de instituciones nacionales y extranjeras no gubernamentales.

También, se incluyen, saldos a favor de impuestos, redondeos a favor, por concepto de pagos de facturas e impuestos, por apertura de cuentas bancarias, así como, los obtenidos mediante ingresos propios, por concepto de capacitación a personal, y por los diversos servicios prestados por los organismos públicos del Poder Ejecutivo. Además, se encuentran

dentro de este rubro los ingresos de ejercicios anteriores, como son: rendimientos bancarios, incentivos por administración de impuestos de federales, rendimientos del Fondo de Nómina Educativa (FONE), y por los ingresos virtuales por concepto de recursos en especie.

Gastos y Otras Pérdidas

Son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento del Poder Ejecutivo, transferencias, subsidios y otras ayudas, aplicados en proyectos productivos a favor de la ciudadanía.

Se incluyen dentro de este rubro, los ADEFAS y gastos de operación con ingresos propios, registro por la depreciación de bienes muebles, y bajas de bienes muebles, por pérdida, obsolescencia y deterioro, así como, el registro de aquellos bienes enajenables e inventariables, cuyo costo no sobrepasa los 35 salarios mínimos del Distrito Federal. Asimismo por la inversión pública no capitalizable, indemnización y recuperación de capital derivado de siniestro, y por los fideicomisos no recuperables.

También, se encuentran las diferencias a cargo por las operaciones en moneda extranjera, y por los redondeos a cargo, por concepto de pagos de facturas e impuestos.

Este rubro asciende a un importe de 15 mil 330.0 millones de pesos.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio del 2016, el cual asciende a 23 mil 156.9 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como la disponibilidad 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 y cancelación de pasivos, baja de bienes tangibles e intangibles, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 33 mil 653.1 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. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 2 mil 221.9 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo del Estado, muestra los flujos de efectivo del ente público, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio del 2016 asciende a 1 mil 93.8 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos de gestión por la cantidad de 38 mil 486.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio del 2016, asciende a 14 mil 850.9 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 23 mil 636.0 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos de inversión por la cantidad de 25 mil 59.8 millones de pesos. El gasto de inversión devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio del 2016, asciende a 49 mil 48.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 23 mil 988.9 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Poder Ejecutivo recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de 4 mil 592.0 millones de pesos. La aplicación por actividades de financiamiento por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio del 2016, asciende a 3 mil 145.4 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 1 mil 446.6 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	13 073 809	297 865
Bancos/Tesorería	790 568 931	923 033 757
Bancos/Dependencias y Otros	3 372 957 845	5 177 521 258
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4 814 486 563	1 796 452 000
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	3 059 118	3 059 118
Otros Efectivos y Equivalentes	45 959 117	45 959 117
Total de Efectivo y Equivalentes	9 040 105 383	7 946 323 115

A continuación, se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	25 130 817 172	49 104 730 340
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Intereses de la Deuda Pública	468 422 739	918 337 959
Gastos de la Deuda Pública	0	4 997 288
Costo por Coberturas	10 731 853	32 151 939
Depreciación de Bienes Muebles	0	16819806
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	34 745 600	42 313 524
Pérdidas por Responsabilidades	15 015	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	122 846 875	172 107 486
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0	28 280
Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	60 838	550 311
Otros Gastos Varios	857 952 661	1 541 557 120
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de	23 636 041 591	46 375 866 627

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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 Poder Ejecutivo, 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

Emisión de Obligaciones

Lo registros originados por la colocación de certificados bursátiles derivado de la bursatilización del Impuesto sobre Nóminas refleja un importe de 6 mil 184.6 millones de pesos, dicho importe se integra por la inversión inicial, el registro derivado del efecto inflacionario en el valor de las UDI's. y las amortizaciones a capital al 30 de junio del 2016.

FIDEICOMISO IRREVOCABLE EMISOR, DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO No. 635				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016				
(Pesos)				
UNIDAD DE MEDIDA	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MOVIMIENTOS 2016		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
TOTAL	6 150 351 154	34 265 141		6 184 616 295
UDI's ⁽¹⁾	5 418 039 487	34 265 141		5 452 304 628
Pesos	732 311 667			732 311 667

Fuente: Secretaría de Hacienda.

1) La columna de incrementos refleja la actualización en pesos, de las UDI's durante el primer semestre 2016 .

Avales y Garantías

Las obligaciones contingentes se reflejan en Cuentas de Memoranda, donde el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, asume el carácter de aval solidario del crédito otorgado al Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Tuxtla Gutiérrez, contratado con BANOBRAS, S.N.C., en diciembre de 2005, a la fecha que se informa esta deuda indirecta refleja un saldo de 132.9 millones de pesos.

DEUDA PÚBLICA INDIRECTA				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016				
(Pesos)				
C O N C E P T O	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MOVIMIENTOS 2016		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
TOTAL	147 777 730		14 777 773	132 999 957
DEUDA PÚBLICA INDIRECTA	147 777 730		14 777 773	132 999 957
BANOBRAS S.N.C.	147 777 730		14 777 773	132 999 957

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**PRESUPUESTARIAS****Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2016, se aprobó un presupuesto de ingresos de 81 mil 214.7 millones de pesos, sin embargo hubieron ajustes de los ingresos que disminuyeron en 987.4 millones de pesos al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio 2016, ascendieron a la cantidad de 38 mil 460.6 millones de pesos, alcanzando un avance del 47.4 por ciento, respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos derivados de recursos provenientes del gobierno federal, representó el 91.0 por ciento del total de los ingresos recaudados, con un importe de 35 mil 1.6 millones de pesos, integrándose de 30 mil 570.0 millones de pesos por participaciones y Aportaciones Federales, y por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas un importe de 4 mil 431.6 millones de pesos.

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS						
PODER EJECUTIVO						
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS						
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016						
(Pesos)						
RUBROS DE LOS INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
TOTAL	81 214 666 503	(987 360 538)	80 227 305 965	38 460 646 820	38 460 646 820	
1 Impuestos	1 424 165 625	94 961 747	1 519 127 372	827 347 942	827 347 942	
3 Contribuciones de Mejoras	17 371 001	1 488 959	18 859 960	15 139 091	15 139 091	
4 Derechos	1 377 479 105	(47 359 420)	1 330 119 685	761 505 874	761 505 874	
5 Productos	380 133 747	(70 593 419)	309 540 328	121 531 301	121 531 301	
Corriente	132 669	33 611	166 280	60 823	60 823	
Capital	380 001 078	(70 627 030)	309 374 048	121 470 478	121 470 478	
6 Aprovechamientos	3 436 337 509	536 663 147	3 973 000 656	1 733 350 690	1 733 350 690	
Corriente	3 436 337 509	536 663 147	3 973 000 656	1 733 350 690	1 733 350 690	
7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	264 879	(33 565)	231 314	110 900	110 900	
8 Participaciones y Aportaciones	61 995 783 665	(1 504 551 435)	60 491 232 230	30 570 024 007	30 570 024 007	
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12 583 130 972	2 063 448	12 585 194 420	4 431 637 015	4 431 637 015	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto del Poder Ejecutivo, refleja al 30 de junio del 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 1 mil 417.7 millones de pesos representando un 3.5 por ciento mayor, llegando a un monto de 41 mil 703.8 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 15 mil 610.7 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 9 mil 518.3 millones de pesos a Servicios Personales, equivalente al 60.9 por ciento del devengo total; en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se destinaron 1 mil 761.3 millones de pesos, que representa el 11.3 por ciento del total devengado; 1 mil 609.6 millones de pesos aplicados para Servicios Generales, representa el 10.3 por ciento del devengo total; entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
PODER EJECUTIVO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	40 286 068 233	1 417 743 189	41 703 811 422	15 610 696 377	15 537 749 337
Servicios Personales	25 839 055 532	(65 543 669)	25 773 511 864	9 518 250 694	9 518 119 920
Materiales y Suministros	733 491 218	840 849 699	1 574 340 916	932 586 354	927 375 651
Servicios Generales	1 292 969 637	1 595 367 257	2 888 336 894	1 609 630 624	1 569 418 633
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 295 106 769	1 403 932 647	2 699 039 416	1 761 320 514	1 749 756 874
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	38 481 949	27 525 083	66 007 032	34 346 528	34 311 255
Inversión Pública	4 315 525 799	(193 482 633)	4 122 043 166	118 882 804	116 371 633
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5 150 998 607	(2 212 000 772)	2 938 997 835	897 556 048	897 556 048
Participaciones y Aportaciones	606 567 866	(402 108 870)	204 458 996	0	0
Deuda Pública	1 013 870 856	423 204 447	1 437 075 303	738 122 811	724 839 323

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las Notas de Gestión Administrativa consolidados del Poder Ejecutivo, se integran con la información de los organismos públicos y los centros contables que la conforma, 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 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	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	16 722.7	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			1.2		
	PC = Pasivo Circulante			13 891.7		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	19 048.4	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
				1.4		
	PC = Pasivo Circulante			13 891.7		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	19 042.8	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.4		
	PC = Pasivo Circulante			13 891.7		

Los Estados Financieros del Poder Ejecutivo, muestran un resultado de 1.2 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos de corto plazo.

La razón de **solvencia**, muestra que el Poder Ejecutivo cuenta con 1.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido**, indica que el Poder Ejecutivo cuenta con 1.4 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2016, los saldos de los pasivos se han mantenido en niveles saludables y en equilibrio de la recaudación de los ingresos.

En conclusión, las obligaciones que se tienen a corto plazo, son cubiertas con el total de los activos propiedad del Poder Ejecutivo.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados del Poder Ejecutivo al 30 de junio del 2016. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
AL 30 DE JUNIO DEL 2016					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Hacienda		1 975 688	0	0	1 975 688
Fondos Comprometidos de Inversión Pública para la Tesorería Única	1 975 688		0	0	
Industrias Metalúrgicas de Chiapas S.A. de C.V.					
Subsistema de Fondos		59 910 312	0	0	59 910 312
Protección Social en Salud 2007 Contrato 146911	18 186 495		0	0	
Protección Social en Salud 2008 Contrato 178914	41 723 817		0	0	
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas		9 026 556	0	0	9 026 556
Concesión de Créditos a Productores y Artesanos					
Recuperación de Crédito Ejercicio 2001, Rbo. Ofic. No.104410	237 013		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2002, Rbo. Ofic. No. 105582 y 104034	1 771 677		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2003, Rbo. Ofic. No. 99273 y 99736	1 284 703		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2004, Rbo. Ofic. No. 99274	1 686 491		0	0	
Recuperación de Crédito Ejercicio 2005, Rbo. Ofic. No. 101289 y 104410	4 046 672		0	0	
Secretaría de Educación		3 000 000	0	0	3 000 000
Concesión de Créditos S.N.T.E. (FAMA)	3 000 000		0	0	
Secretaría del Campo		1 290 623	0	0	1 290 623
Unión de Prod. Lácteos del Nte. de Chiapas, S.P.R. de R.L.	1 000 000		0	0	
Integradora de Cacao y Prod. Ecológicos de la Zona Nte. de Chis. México, S.A. de C.V.	286 264		0	0	
Productos Maná, S. de R.L. de Micro Industrial	4 359		0	0	
Secretaría de Economía		39 138 855	0	0	39 138 855
Concesión de Créditos Ejercicio 2004	1 211 418		0	0	
Concesión de Créditos Ejercicio 2005	2 357 437		0	0	
Concesión de Créditos Ejercicio 2006	300 000		0	0	
Fondo Chiapas-Sinca	35 020 000		0	0	
Conjunto Hab. de la Reserva Territorial Tuchtán	250 000		0	0	
SUMAS		114 342 034	0	0	114 342 034

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	RDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Hacienda		111 942 605	42 069 970	0	154 012 575
Fondo Metropolitano	72 414 652		2 061 824	0	
Fondo del Fideicomiso de Estrategias Financieras Multisectoriales (FIDEFIM)	39 527 953		40 008 146	0	
BanChiapas		59 533 869	0	0	59 533 869
Fondo de Empresas Sociales (FES)	59 533 869		0	0	
Secretaría de Desarrollo y Participación Social		14 840 920	0	384 757	14 456 163
Fideicomiso para el Desarrollo Social Integrado y Sostenible Chiapas-México (FIDESIS)	4 419 958		0	129 504	
Fideicomiso Fondo de Participación Social Chiapas (FOPASCH)	10 420 962		0	255 253	
Educación Estatal		253 151 168	5 432 492	202 269 369	56 314 291
Fideicomiso Irrevocable de Inversión y Administración para el Programa Esp. de Financ. a la Vivienda para el Magisterio del Estado de Chiapas (FOVMCHIS)	10 630 002		5 432 492	9 260 060	
Programa Escuelas de Calidad (PEC)	137 944 271		0	125 372 044	
Programa Nacional de Becas para la Educación Superior (PRONABES)	101 904 468		0	67 328 386	
Fideicomiso de Apoyo de Tecnologías Educativas y de la Información para Maestros de Educación Básica del Estado de Chiapas (FOAPES)	2 672 427		0	308 879	
Secretaría del Campo		89 843 694	516 982 353	133 105 466	473 720 581
Fondo de Fomento Agropecuario	13 327 513		495 684 544	112 377 513	
Fideicomiso Fondo Estatal de Desarrollo Comercial, Agropecuario y Agroindustrial (FEDCAA)	28 375 593		20 662 936	20 727 953	
Fideicomiso de Apoyo a las Necesidades de los Cafeticultores del Estado de Chiapas (FANCAFE)	2 226 667		0	0	
Fideicomiso del Fondo de Apoyo Especial a la Inversión en Frijol en Chiapas (FAEIF)	45 913 921		634 873	0	
Secretaría de Turismo		35 621	557	0	36 178
Fideicomiso para la Promoción, Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas (FIDETUR)	35 621		557	0	
Secretaría de Economía		70 303 426	6 467 174	38 636 813	38 133 787
Fortalecimiento al Fideicomiso "FOFESSA"	12 000 000		0	12 000 000	
Fondo de Financiamiento para las Empresas de Solidaridad Social del Sector Artesanal de Chiapas (FOFESSA)	25 616 882		5 206 574	25 108 316	
Fideicomiso para el Desarrollo Estratégico del Aeropuerto Internacional "Ángel Albino Corzo" (FDEAIAAC)	541 633		2 953	11 436	
Fondo de Fomento Económico Chiapas Solidario (FOFOE)	32 103 220		1 257 647	1 475 370	
Fideicomiso para el Establecimiento de Parques Agroindustriales en el Estado de Chiapas (FIDEPAR)	41 691		0	41 691	
Organismos Subsidiados		0	122 939 161	122 939 161	0
Fondo contra la Delincuencia Organizada (FOCODO)	0		3 904 573	3 904 573	
Fondo de Desastres Naturales (FONDEN)	0		119 034 588	119 034 588	
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural		22 663 835	386 577	917 776	22 132 636
Fondo Estatal Ambiental (FESA)	21 731 836		386 577	0	
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	931 999		0	917 776	
Secretaría para el Desarrollo de la Frontera Sur y Enlace para la Cooperación Internacional		4 512	0	0	4 512
Fideicomiso para la Habilitación y Administración del Recinto Fiscalizado Estratégico de Puerto Chiapas	4 512		0	0	
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal		6 145 000	0	0	6 145 000
Fondo Estatal de Fomento Industrial de Chiapas	6 145 000		0	0	
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres		76 074 796	1 296 649	34 624 683	42 746 762
Fondo de Apoyo a la Economía Social (FAES)	76 074 796		1 296 649	34 624 683	
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno		0	350 000	0	350 000
Fideicomiso 2050 para el Desarrollo Regional del Sur Sureste (FIDESUR)	0		350 000	0	
Obligaciones		0	670 481 743	670 481 743	0
Fideicomiso Irrevocable Emisor de Administración y Fuente de Pago 635	0		670 481 743	670 481 743	
Deuda Pública		232 145 560	240 451 528	269 266 758	203 330 330
Fideicomiso para Financiamiento de Obras	232 145 560		240 451 528	269 266 758	
SUMAS		936 685 006	1 606 858 204	1 472 626 526	1 070 916 684

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Subsistema de Fondos		187 519 688	0	0	187 519 688
Aportaciones de Capital en el Sector Privado :					
Vector S.A.de C.V. y Protección Social en Salud 2007 y 2008	187 519 688		0	0	
SUMAS		187 519 688	0	0	187 519 688

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Subsistema de Recaudación	5 878 594	0	0
Subsistema de Fondos Estatales	84 458 898	241 599 464	50 988 947
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	3 499	0	0
SUMAS	90 340 991	241 599 464	50 988 947

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Secretaría de Educación		105 900 767	0	0	105 900 767
Fondo para la Construcción, Rehabilitación, Mantenimiento y Equipo de los Espacios Educativos	105 900 767		0	0	
SUMAS		105 900 767	0	0	105 900 767

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	OTROS BIENES INMUEBLES
Secretaría General de Gobierno	46 116 754	0	0	0	0	0
Secretaría de Hacienda	209 576 533	119 677 209	0	0	0	897 453
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	120	4 798 128	0	0	0	0
Educación Estatal	0	812 106 439	0	0	59 233 529	0
Educación Federalizada	0	1 347 666 878	0	0	0	0
Secretaría del Campo	0	12 043 966	0	34 993 142	0	619 875
Secretaría de Pesca y Acuicultura	0	24 132 817	0	0	0	0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	1 243 241	95 384 716	9 386 429	17 868 766	82 833 135	0
Instituto de Formación Policial	0	0	0	0	5 092 937	0
Secretaría de Transportes	6 400 824	0	0	0	0	0
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	3 450 145	145 152 748	0	27 013 483 452	1 554 129 828	0
Secretaría de Turismo	0	0	0	80 985 373	0	0
Secretaría de Economía	68 052 107	350 374 245	0	0	0	0
Secretaría del Trabajo	0	230 000	0	0	4 908 879	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	19 721 491	56 469 873	0	180 453 177	2 133 728	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	0	143 456 029	6 751 708	0	16 458 631	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	136 320 942	0	0	0	0	74 953 328
Instituto de Población y Ciudades Rurales	0	0	0	6 050 157	226 452 961	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	0	246 428 801	0	0	0	0
Secretaría de Protección Civil	0	1 399 142	0	0	0	0
SUMAS	490 882 157	3 359 320 991	16 138 137	27 333 834 067	1 951 243 628	76 470 656

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	ACTIVOS BIOLÓGICOS
Oficina de la Gobernatura del Estado	7 414 928	1 168 622	0	23 054 292	0	2 136 843	198 688	0
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	396 526	0	0	0	0	48 653	0	0
Secretaría General de Gobierno	4 215 927	173 062	0	12 771 757	0	631 871	0	0
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	537 659	100 468	0	1 571 606	0	646 126	0	0
Secretaría de Hacienda	82 943 897	1 266 130	45 371	14 327 532	0	7 903 260	0	0
BanChiapas	4 390 205	541 690	0	2 716 329	0	134 574	0	0
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	20 539 644	432 051	718 629	11 180 320	0	11 546 414	0	231 700
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas	2 513 094	222 217	765 229	2 172 487	0	1 800	92 800	0
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	6 759	0	0	297 230	0	51 839	0	0
Educación Estatal	158 643 377	32 854 895	2 772 275	37 803 381	0	6 181 599	0	0
Educación Federalizada	101 144 120	13 626 197	271 161	21 524 922	0	10 003 122	92 601	0
Secretaría del Campo	16 456 819	2 391 876	1 505 523	43 965 185	0	116 908 646	0	282 210
Secretaría de Pesca y Acuicultura	376 845	13 160	94 085	11 165 611	0	3 170 801	0	1 224 062
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	24 121 228	5 462 481	733 598	331 566 471	176 503 884	127 206 767	0	2 118 804
Instituto de Formación Policial	5 387 006	1 139 156	0	4 392 998	0	8 969 990	0	0
Secretaría de Transportes	3 485 390	53 895	0	35 997 068	0	12 293 987	0	0
Secretaría de la Función Pública	24 849 803	709 569	0	16 060 110	8 395	1 403 818	0	0
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	282 577	1 738	0	0	0	114 916	0	0
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	9 754 093	1 480 669	38 603 719	217 187 828	0	314 681 524	0	0
Secretaría de Turismo	758 201	0	0	4 971 757	0	59 404	0	0
Secretaría de Economía	1 144 908	63 670	0	3 266 241	0	3 141 111	0	0
Comisión Estatal de Mejora Regulatoria	662 888	18 296	0	0	0	0	0	0
Secretaría del Trabajo	11 043 925	40 941	8 000	7 567 813	0	796 795	0	0
Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Chiapas	125 273	8 973	0	0	0	0	0	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	4 476 186	1 427 851	417 032	36 559 287	0	26 239 484	170 056	0
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	329 577	226 692	449 772	1 491 020	134 532	923 139	0	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	4 927 010	373 029	0	4 443 657	0	17 560 600	0	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	31 144 320	191 361	0	4 054 137	0	2 185 078	0	0
Instituto de Población y Ciudades Rurales	1 112 160	42 159	0	1 835 080	0	272 178	0	0
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	9 247 904	832 886	51 988	6 649 818	0	1 598 452	0	0
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	7 180 564	95 432	0	971 000	0	85 586	0	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	3 184 285	897 661	622 568	3 366 583	0	1 678 634	0	0
Secretaría de Protección Civil	0	0	0	0	0	991 800	0	0
SUMAS	542 797 098	65 856 827	47 058 950	862 931 520	176 646 811	679 568 811	554 145	3 856 776

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Oficina de la Gobernatura del Estado	0	0	8 991	0
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	45 518	0	0	0
Secretaría de Hacienda	7 061 938	0	4 737 085	0
BanChiapas	763 574	0	0	0
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	0	0	48 999	0
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	20 892	0	0	0
Educación Estatal	1 126 948	0	691 366	0
Educación Federalizada	726 649	0	10 584 658	0
Secretaría del Campo	370 165	0	0	0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	1 738 357	0	0	0
Instituto de Formación Policial	249 000	0	0	0
Secretaría de Transportes	20 750	0	180 675	0
Secretaría de la Función Pública	1 369 862	0	3 252 747	50 000
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	22 425	0	40 600	0
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	281 878	0	250 299	0
Secretaría de Turismo	26 132	0	0	0
Secretaría de Economía	119 086	0	0	0
Secretaría del Trabajo	151 910	0	0	0
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	31 740	164 500	0	0
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	5 329	0	0	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	675 941	0	0	0
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	26 883 981	0	83 022	0
Instituto de Población y Ciudades Rurales	61 358	0	0	0
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	83 357	0	133 400	0
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	90 891	0	0	0
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	166 347	13 050	0	0
SUMAS	42 094 028	177 550	20 011 842	50 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	(192 898)
Secretaría General de Gobierno	(4 091 568)
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	(600 451)
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	(258 137)
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	(182 924)
Secretaría de Turismo	(3 995 606)
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	(5 774 171)
SUMAS	(15 095 755)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Oficina de la Gubernatura del Estado	0	105 389 966
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	0	619 988
Secretaría General de Gobierno	0	149 090 127
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	0	4 630 934
Secretaría de Hacienda	0	412 007 452
BanChiapas	0	11 824 934
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	0	133 173 525
Secretaría Para el Desarrollo Sustentable de los Pueblos Indígenas	0	7 863 978
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	0	1 406 301
Educación Estatal	0	847 556 104
Educación Federalizada	0	620 933 345
Secretaría del Campo	0	84 447 075
Secretaría de Pesca y Acuicultura	0	14 484 179
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana	0	890 233 619
Instituto de Formación Policial	0	1 307 204
Secretaría de Transportes	0	138 374 382
Secretaría de la Función Pública	0	78 015 163
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	0	422 844
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	160 456 304	3 218 850 771
Secretaría de Turismo	890 000	8 895 428
Secretaría de Economía	0	32 965 251
Comisión Estatal de Mejora Regulatoria	0	1 208 487
Coordinación Ejec. del Fondo de Fom. Econ. Chiapas Solidario FOFOE	0	4 759 776
Organismos Subsidiados	0	60 288 334
Secretaría del Trabajo	0	20 767 825
Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Chiapas	0	6 208 783
Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural	0	29 289 421
Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro"	0	9 310 262
Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas	0	713 313
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	0	15 426 771
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	0	81 110 824
Instituto de Población y Ciudades Rurales	0	129 885 800
Secretaría para el Desarrollo y Empoderamiento de las Mujeres	0	80 258 881
Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno	0	15 988 797
Secretaría de la Juventud, Recreación y Deporte	0	147 122 733
Secretaría de Protección Civil	0	1 764 702
SUMAS	161 346 304	7 366 597 279

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Secretaría de Hacienda	4 373 986
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	1 537 721
Secretaría de Transportes	32 139 082
Secretaría de Turismo	25 524
Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal	168 000
SUMAS	38 244 313

Fuente: Secretaría de Hacienda.