

**Estados e
Información Contable
(Gobierno Estatal)**

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 Gobierno Estatal 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 que precisa la estructura del Gobierno Estatal o del Distrito Federal, que se integra a su vez por los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial, y los Órganos Autónomos de la Entidad Federativa, así como, los recursos transferidos a los Municipios.

Bajo este epígrafe, se han consolidado las cifras, contables y presupuestarias, del Gobierno del Estado de Chiapas, que conforman el Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 54 estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Gobierno del Estado, 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 GOBIERNO ESTATAL 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	9 278 939 345	8 158 550 722	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7 628 201 824	8 322 097 385
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7 491 298 041	6 126 149 070	Documentos por Pagar a Corto Plazo	14 765 078	795 717 435
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 338 030 070	2 144 844 260	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	2 016 327 841	554 092 741
Almacenes	5 672 650	45 513 097	Otros Pasivos a Corto Plazo	4 370 299 360	2 383 954 784
Total de Activos Circulantes	19 113 940 106	16 497 415 309	Total de Pasivos Circulantes	14 175 850 557	12 055 862 345
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 396 656 201	1 312 257 026	Documentos por Pagar a Largo Plazo	124 530	124 530
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	513 774 966	513 764 826	Deuda Pública a Largo Plazo	14 353 401 118	14 634 588 707
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33 759 683 387	33 979 218 056	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	231 331 160	230 548 692
Bienes Muebles	3 476 111 880	3 416 632 425	Provisiones a Largo Plazo	869 677	335 951
Activos Intangibles	93 658 844	86 142 458			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(26 842 463)	(17 888 869)	Total de Pasivos No Circulantes	14 585 726 485	14 865 597 880
Activos Diferidos	8 983 779 012	7 143 292 241	Total del Pasivo	28 761 577 042	26 921 460 225
Otros Activos no Circulantes	46 719 493	46 719 493	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	48 243 541 320	46 480 137 656	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	67 357 481 426	62 977 552 965	Donaciones de Capital	33 476 554	33 470 556
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(4 571 824 399)	(18 827 996 084)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12 151 737 548	24 306 490 141
			Resultados de Ejercicios Anteriores	30 959 218 204	30 520 212 623
			Revalúos	23 017 045	23 636 072
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	279 432	279 432
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	38 595 904 384	36 056 092 740
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	67 357 481 426	62 977 552 965

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 Gobierno del Estado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio 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 12 mil 151.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
GOBIERNO ESTATAL
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	149 551	16 535 031
Otros Ingresos y Beneficios Varios	87 546 162	199 367 228
Total de Ingresos y Otros Beneficios	38 548 342 532	86 351 507 009
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	10 222 363 359	27 484 587 232
Materiales y Suministros	963 945 013	2 650 861 782
Servicios Generales	1 737 566 296	4 239 699 280
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	31 616 083	24 738 666
Transferencias al Resto del Sector Público	283 463 461	971 242 091
Subsidios y Subvenciones	80 591 280	1 304 456 203
Ayudas Sociales	1 479 123 965	4 571 657 729
Pensiones y Jubilaciones	249 293 047	685 432 235
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	2 919 683 122	5 194 994 369
Aportaciones	6 862 748 025	11 467 892 054
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	48 319 112	61 085 785
Otros Gastos	1 025 248 935	1 806 782 381
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	13 488 694	532 072 481
Total de Gastos y Otras Pérdidas	26 396 604 984	62 045 016 868
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12 151 737 548	24 306 490 141

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 Estatal. Al 30 de junio del 2016, se obtuvo un saldo de 38 mil 595.9 millones de pesos, con una modificación neta positiva de 2 mil 539.8 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio del Gobierno del Estado de Chiapas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS GOBIERNO ESTATAL 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				279 432	279 432
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	(18 794 525 528)				(18 794 525 528)
Aportaciones					
Donaciones de Capital	33 470 556				33 470 556
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(18 827 996 084)				(18 827 996 084)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		30 520 212 623	24 306 490 141	23 636 072	54 850 338 836
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			24 306 490 141		24 306 490 141
Resultados de Ejercicios Anteriores		30 520 212 623			30 520 212 623
Revalúos				23 636 072	23 636 072
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	(18 794 525 528)	30 520 212 623	24 306 490 141	23 915 504	36 056 092 740
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del :	14 256 177 683				14 256 177 683
Aportaciones					
Donaciones de Capital	5 998				5 998
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	14 256 171 685				14 256 171 685
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio del 2016		439 005 581	(12 154 752 593)	(619 027)	(11 716 366 039)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			12 151 737 548		12 151 737 548
Resultados de Ejercicios Anteriores		439 005 581	(24 306 490 141)		(23 867 484 560)
Revalúos				(619 027)	(619 027)
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio	(4 538 347 845)	30 959 218 204	12 152 016 980	23 296 477	38 595 904 384

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 Gobierno del Estado, asimismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS GOBIERNO ESTATAL 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		1 120 388 623
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1 365 148 971
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		193 185 810
Inventarios	22 358 160	
Almacenes	39 840 447	
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		84 399 175
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		10 140
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	219 534 669	
Bienes Muebles		59 479 455
Activos Intangibles		7 516 386
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	8 953 594	
Activos Diferidos		1 840 486 771
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		693 895 561
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	1 462 235 100	
Otros Pasivos a Corto Plazo	1 986 344 576	
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	533 726	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	5 998	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	14 256 171 685	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		12 154 752 593
Resultados de Ejercicios Anteriores	439 005 581	
Revalúos		619 027

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo del Gobierno del Estado, 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 GOBIERNO ESTATAL 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	38 548 342 532	86 351 507 009
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	87 695 713	215 902 259
Aplicación	25 917 450 392	61 089 529 682
Servicios Personales	10 222 363 359	27 484 587 232
Materiales y Suministros	963 945 013	2 650 861 782
Servicios Generales	1 737 566 296	4 239 699 280
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	31 616 083	24 738 666
Transferencias al Resto del Sector Público	283 463 461	971 242 091
Subsidios y Subvenciones	80 591 280	1 304 456 203
Ayudas Sociales	1 479 123 965	4 571 657 729
Pensiones y Jubilaciones	249 293 047	685 432 235
Participaciones	2 919 683 122	5 194 994 369
Aportaciones	6 862 748 025	11 467 892 054
Convenios	0	94 027 394
Otras Aplicaciones de Operación	1 087 056 741	2 399 940 647
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12 630 892 140	25 261 977 327
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	15 440 746 829	3 527 503 167
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	413 505 881	0
Bienes Muebles	15 787 367	591 763
Otros Orígenes de Inversión	15 011 453 581	3 526 911 404
Aplicación	28 312 212 571	31 953 154 284
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	193 971 212	4 758 383 910
Bienes Muebles	75 266 822	452 180 961
Otras Aplicaciones de Inversión	28 042 974 537	26 742 589 413
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(12 871 465 742)	(28 425 651 117)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4 522 976 140	4 555 248 419
Endeudamiento Neto	(134 931 135)	(259 342 616)
Interno	(134 931 135)	(259 342 616)
Otros Orígenes de Financiamiento	4 657 907 275	4 814 591 035
Aplicación	3 162 013 915	4 235 651 884
Servicios de la Deuda	479 154 592	955 487 186
Interno	479 154 592	955 487 186
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2 682 859 323	3 280 164 698
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1 360 962 225	319 596 535
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1 120 388 623	(2 844 077 255)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8 158 550 722	11 002 627 977
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9 278 939 345	8 158 550 722

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 Gobierno del Estado para realizar sus actividades, así como, el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo un incremento de 2 mil 616.5 millones de pesos, asimismo, el activo no circulante refleja una variación positiva de 1 mil 763.4 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS GOBIERNO ESTATAL 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	62 977 552 965	1 022 725 850 614	1 018 345 922 153	67 357 481 426	4 379 928 461
Activo Circulante	16 497 415 309	1 012 365 047 570	1 009 748 522 773	19 113 940 106	2 616 524 797
Efectivo y Equivalentes	8 158 550 722	974 841 343 386	973 720 954 763	9 278 939 345	1 120 388 623
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6 126 149 070	36 701 020 332	35 335 871 361	7 491 298 041	1 365 148 971
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2 144 844 260	821 369 246	628 183 436	2 338 030 070	193 185 810
Inventarios	22 358 160	0	22 358 160	0	(22 358 160)
Almacenes	45 513 097	1 314 606	41 155 053	5 672 650	(39 840 447)
Activo No Circulante	46 480 137 656	10 360 803 044	8 597 399 380	48 243 541 320	1 763 403 664
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 312 257 026	1 607 625 337	1 523 226 162	1 396 656 201	84 399 175
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	513 764 826	250 515 092	250 504 952	513 774 966	10 140
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	33 979 218 056	1 044 232 598	1 263 767 267	33 759 683 387	(219 534 669)
Bienes Muebles	3 416 632 425	131 606 247	72 126 792	3 476 111 880	59 479 455
Activos Intangibles	86 142 458	22 248 243	14 731 857	93 658 844	7 516 386
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(17 888 869)	5 719 657	14 673 251	(26 842 463)	(8 953 594)
Activos Diferidos	7 143 292 241	7 298 855 870	5 458 369 099	8 983 779 012	1 840 486 771
Otros Activos no Circulantes	46 719 493	0	0	46 719 493	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, así como de Otros Pasivos durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
GOBIERNO ESTATAL				
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			2 383 954 784	4 370 299 360
Total Deuda y Otros Pasivos			17 018 543 491	18 869 956 932

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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 Gobierno del Estado de Chiapas 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 del Poder Ejecutivo.

**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 Gobierno del Estado, 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.

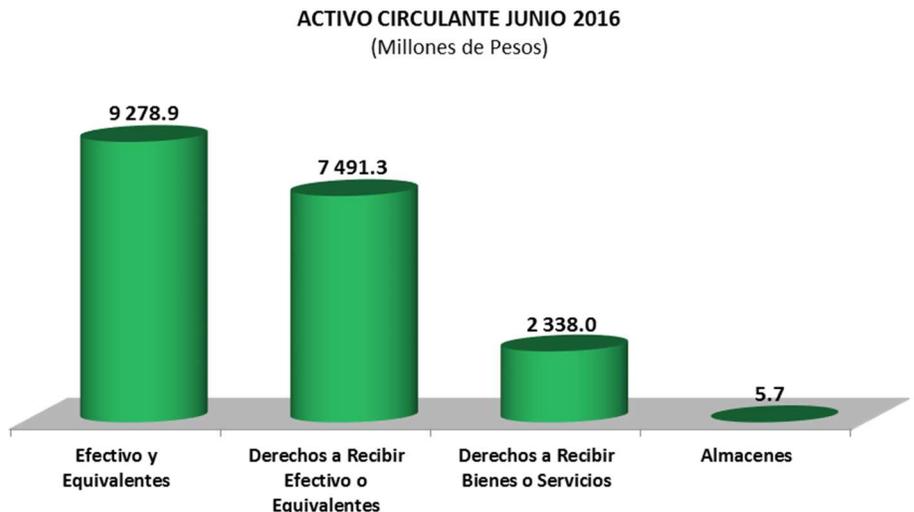
Las cifras mostradas al 30 de junio del 2016, se presentan de conformidad a la estructura de consolidación dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013 y reforma del 6 de octubre de 2014.

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 Gobierno Estatal 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 278.9 millones de pesos, y representa el 48.6 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, gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado, impuestos retenidos y sueldos, así como por los recursos no presupuestales administrados. También, se incluye el fondo revolvente y cuentas por gastos a comprobar asignado a funcionarios del Gobierno del Estado, para cubrir gastos menores y emergentes.



También, 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, así como, recursos por economías presupuestales de los órganos autónomos.

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 estatal.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	9 040 105 383	7 946 323 115
Poder Legislativo	33 646 428	16 395 048
Poder Judicial	35 818 210	26 640 500
Órganos Autónomos	169 369 324	169 192 059
SUMAS	9 278 939 345	8 158 550 722

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 gastos a comprobar.

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 y los préstamos del fondo auxiliar para la administración de justicia en el Estado.

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 491.3 millones de pesos y representa el 39.2 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	7 401 740 587	6 023 909 190
Poder Legislativo	3 188 987	46 277
Poder Judicial	10 739 060	30 766 745
Órganos Autónomos	75 629 407	71 426 858
SUMAS	7 491 298 041	6 126 149 070

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 2 mil 338.0 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 Gobierno del Estado, 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. También, se encuentran los anticipos a contratistas sujetos a proceso jurídico.

Respecto al activo circulante representa el 12.2 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	2 320 098 535	2 135 353 307
Poder Legislativo	1 475 135	0
Poder Judicial	11 517 597	4 502 652
Órganos Autónomos	4 938 803	4 988 301
SUMAS	2 338 030 070	2 144 844 260

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 5.7 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 de administración para la emisión de documentos y artículos oficiales; así como, materiales, útiles y equipos menores de oficina, de tecnología de la información y comunicaciones; artículos deportivos; refacciones y accesorios para equipo de cómputo, materiales didácticos y útiles de enseñanza, destinados para cubrir las necesidades en el sector educativo.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	5 557 667	45 218 936
Poder Legislativo	114 983	294 161
SUMA	5 672 650	45 513 097

No Circulante



Inversiones Financieras a Largo Plazo

El saldo por 1 mil 396.6 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 Gobierno del Estado 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 2.9 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).
- 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 Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema Justicia Penal en el Estado.
- Fideicomiso para Financiamiento de Obras.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	1 372 778 406	1 238 546 728
Poder Judicial	14 729 932	37324662
Órganos Autónomos	9 147 863	36385636
SUMAS	1 396 656 201	1 312 257 026

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 513.8 millones de pesos al 30 de junio del 2016 y 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, provenientes de Otras Aportaciones y Subsidios, y por el Fondo General de Participaciones. También forma parte de este saldo, los deudores sujetos a resolución judicial, por obra pública, y por préstamos a funcionarios del Gobierno del Estado, los cuales se encuentran pendientes de recuperar; asimismo, el saldo de fondos comprometidos de gasto corriente principalmente del 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
Poder Ejecutivo	488 730 169	488 720 029
Poder Legislativo	2 567 053	2 567 053
Órganos Autónomos	22 477 744	22 477 744
SUMAS	513 774 966	513 764 826

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 33 mil 759.7 millones de pesos y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad del Gobierno del Estado, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución al 30 de junio del 2016, además, del valor de las 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 periodo que se informa.

Del total del activo no circulante, este rubro representa el 70.0 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	33 227 889 636	33 482 080 078
Poder Judicial	356 319 273	350 816 135
Órganos Autónomos	175 474 478	146 321 843
SUMAS	33 759 683 387	33 979 218 056

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que posee el Gobierno del Estado y que al 30 de junio del 2016, asciende a un monto global de 3 mil 476.1 millones de pesos y representa el 7.2 por ciento respecto del 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 y el desarrollo de las funciones de los diferentes organismos públicos que la conforman.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	2 379 270 938	2 355 398 239
Poder Legislativo	46 433 538	48 305 505
Poder Judicial	190 071 268	184 430 067
Órganos Autónomos	860 336 136	828 498 614
SUMAS	3 476 111 880	3 416 632 425

Activos Intangibles

Al 30 de junio del 2016, este rubro asciende a 93.6 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles que posee el Gobierno del Estado, 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 0.2 por ciento del total del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	62 333 420	65 401 803
Poder Legislativo	1 560 004	1 750 486
Poder Judicial	16 188 590	12 661 110
Órganos Autónomos	13 576 830	6 329 059
SUMAS	93 658 844	86 142 458

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

El saldo negativo de este rubro del activo por 26.8 millones de pesos, representa el valor por la depreciación y amortización efectuada a los bienes tangibles e intangibles, que forman parte de los activos de los organismos públicos del Gobierno del Estado, 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).

A la fecha que se informa este rubro representa una disminución del 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	(15 095 755)	(16 819 806)
Órganos Autónomos	(11 746 708)	(1 069 063)
SUMAS	(26 842 463)	(17 888 869)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 8 mil 983.8 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 161.4 millones de pesos; así como, operaciones financieras transitorias por regularizar al 30 de junio del 2016, de los cuales 7 mil 562.4 millones de pesos corresponde a ejercicios anteriores y 1 mil 260.0 millones de pesos del periodo que se informa.

A la fecha que se informa este rubro representa el 18.6 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	7 527 943 583	5 945 117 935
Poder Legislativo	89 211 611	75 832 088
Poder Judicial	269 257 915	132 148 522
Organos Autónomos	636 981 036	529 808 829
Municipios	460 384 867	460 384 867
SUMAS	8 983 779 012	7 143 292 241

Otros Activos no Circulantes

El rubro de otros activos no circulantes, refleja el valor de los bienes muebles e inmuebles, propiedad del Gobierno del Estado, los cuales se encuentran bajo contrato de comodato. Estos bienes se otorgan entre dependencias u organismos públicos.

Al 30 de junio del 2016 el saldo de este rubro asciende a 46.7 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.



OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	38 244 313	38 244 313
Poder Judicial	8 475 180	8 475 180
SUMAS	46 719 493	46 719 493

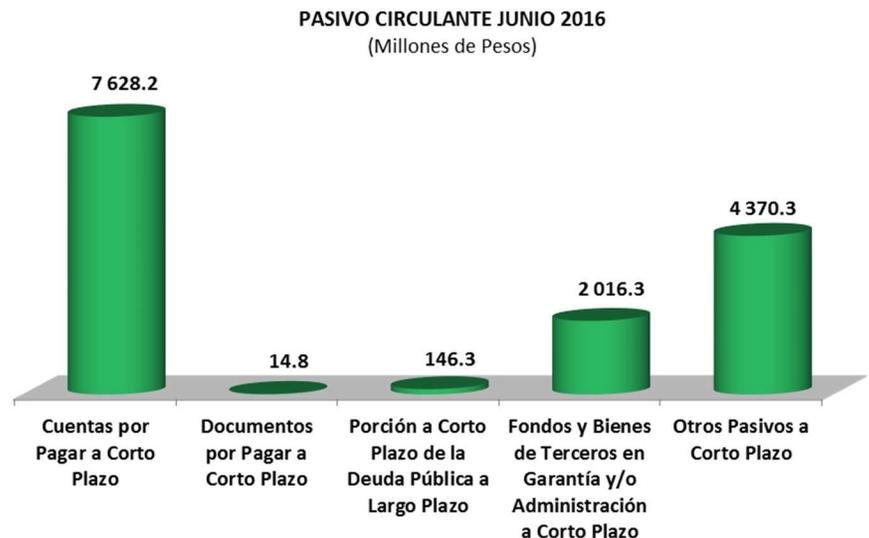
PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Gobierno Estatal, 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

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro del pasivo, refleja el registro de prestaciones salariales del personal de burocracia y magisterio del Gobierno del Estado 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, 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 las asignaciones de recursos de antecedentes no penales, y 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, IVA retenido, 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 ascendió a 7 mil 628.2 millones de pesos, y representa el 53.8 por ciento del total del pasivo circulante.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	7 363 452 728	7 964 354 146
Poder Legislativo	46 818 878	35 485 778
Poder Judicial	171 529 274	147 472 347
Organos Autónomos	46 400 944	174 355 144
Municipios	0	429 970
SUMAS	7 628 201 824	8 322 097 385

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
Poder Ejecutivo	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 1.1 por ciento del total del pasivo circulante.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	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 2 mil 16.3 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 e ingresos propios. Además, por los recursos de fideicomisos, y por el registro de laudos.

También, se incluyen los ingresos derivados de la recaudación de impuestos municipales administrados por el Gobierno del Estado, 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 14.2 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
Poder Ejecutivo	1 999 209 884	543 023 607
Poder Judicial	3 111 014	7 062 191
Órganos Autónomos	14 006 943	4 006 943
SUMAS	2 016 327 841	554 092 741

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 4 mil 370.3 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 30.8 por ciento del total del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	4 366 859 870	2 383 339 536
Poder Judicial	252 678	0
Órganos Autónomos	3 186 812	615 248
SUMAS	4 370 299 360	2 383 954 784

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
Poder Ejecutivo	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 PUBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Ejecutivo	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
Poder Ejecutivo	231 331 160	230 548 692
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 0.8 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 Gobierno del Estado de Chiapas.



PROVISIONES A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Poder Legislativo	869 677	335 951
SUMAS	869 677	335 951

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado obtenido del 1 de enero al 30 de junio del 2016, presenta un ahorro por 12 mil 151.7 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos contra los gastos y otras pérdidas, sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 38 mil 548.3 millones de pesos y se integran principalmente por los Ingresos de Ley, estos son originados por los servicios prestados por los organismos públicos que conforman el Gobierno Estatal, 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.

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

También, se incluyen los saldos a favor de impuestos, estímulos fiscales, reintegros por auditorías, así como, los obtenidos mediante ingresos propios, por concepto de colegiaturas, sanciones, capacitación a personal, y por los diversos servicios prestados por los organismos públicos del Gobierno del Estado. Asimismo, por los redondeos a favor, por concepto de pagos de facturas e impuestos, por apertura de cuentas bancarias, reintegros entre otros.

Gastos y Otras Pérdidas

Son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de la administración pública, 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, amortización de activos intangibles 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 26 mil 396.6 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 Gobierno del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio del 2016, el cual asciende a 12 mil 151.7 millones de pesos. Las variaciones representan 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 38 mil 595.9 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 2 mil 539.8 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 120.4 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos de gestión por la cantidad de 38 mil 548.3 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 25 mil 917.4 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 12 mil 630.9 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos de inversión por la cantidad de 15 mil 440.7 millones de pesos. El gasto de inversión devengado por el periodo comprendido por el 1 de enero al 30 de junio del 2015, asciende a 28 mil 312.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 12 mil 871.5 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de 4 mil 522.9 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 162.0 millones de pesos, el cual representa un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 1 mil 360.9 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2016	DIC 2015
Efectivo	15 637 172	555 378
Bancos/Tesorería	790 568 931	923 033 757
Bancos/Dependencias y Otros	3 575 535 948	5 355 251 226
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	4 822 860 800	1 804 451 997
Fondos con Afectación Específica	23 704 468	24 621 751
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	4 672 909	4 677 496
Otros Efectivos y Equivalentes	45 959 117	45 959 117
Total de Efectivo y Equivalentes	9 278 939 345	8 158 550 722

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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	14 183 614 779	28 085 332 679
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Intereses de la Deuda Pública	468 422 739	918 337 959
Comisiones de la Deuda Pública	0	4 997 288
Costo por Coberturas	10 731 853	32 151 939
Depreciación de Bienes Muebles	10 677 645	17 865 378
Amortización de Activos Intangibles	0	23491
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	37 641 467	43 196 916
Gastos de Ejercicios Anteriores	122 846 875	172 722 475
Pérdidas por Responsabilidades	15 015	0
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	902 326 207	1 633 481 315
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	12 630 892 140	25 261 977 327

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 Gobierno Estatal, 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., 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 Gobierno 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						
GOBIERNO ESTATAL						
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 Gobierno Estatal, refleja al 30 de junio del 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 1 mil 885.5 millones de pesos representando el 3.1 por ciento mayor, llegando a un monto de 62 mil 414.6 millones de pesos, al periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 26 mil 656.6 millones de pesos, de los cuales se aplicaron 10 mil 222.4 millones de pesos a Servicios Personales, equivalente al 38.3 por ciento del devengo total; 9 mil 782.4 millones de pesos para Participaciones y Aportaciones, que equivale al 36.7 por ciento del devengado total; en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se destinaron 2 mil 124.1 millones de pesos, que representa el 7.9 por ciento del total devengado; 1 mil 737.6 millones de pesos aplicados para Servicios Generales, representa el 6.5 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

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

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	60 529 133 071	1 885 532 951	62 414 666 022	26 656 574 986	26 582 615 562
Servicios Personales	27 677 119 278	(44 828 245)	27 632 291 033	10 222 363 358	10 222 232 584
Materiales y Suministros	830 261 084	844 200 138	1 674 461 222	963 945 013	958 367 163
Servicios Generales	1 740 608 978	1 631 046 387	3 371 655 366	1 737 566 295	1 696 725 269
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 628 703 700	1 833 692 315	3 462 396 015	2 124 102 836	2 112 522 994
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	38 481 949	69 939 514	108 421 463	46 021 683	45 986 411
Inversión Pública	4 315 525 799	(149 617 002)	4 165 908 797	144 465 794	141 954 623
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	5 328 623 808	(2 357 876 808)	2 970 746 999	897 556 048	897 556 048
Participaciones y Aportaciones	17 955 937 619	(364 227 795)	17 591 709 824	9 782 431 148	9 782 431 147
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

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros correspondiente del 1 de enero al 30 de junio del 2016 del Gobierno del Estado de Chiapas, se conforman con la información resultante por las operaciones presupuestales derivadas de: la ejecución de la Ley de Ingresos y del ejercicio del gasto público para el periodo que se informa.

Asimismo, por la colocación y amortización de la deuda pública, incluyendo los gastos, intereses y costo por coberturas.

También reflejan el manejo y custodia de los recursos propiedad del Gobierno Estatal, así como, las operaciones contables que inciden en la modificación al Patrimonio.

Conforme al acuerdo que reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, se presenta el: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Estado de Flujos de Efectivo, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Las principales condiciones económicas y financieras, bajo las cuales el Gobierno del Estado de Chiapas operó y que influyeron en la toma de decisiones de la Administración Pública, dirigió su política fiscal a fortalecer las finanzas públicas, mediante el impulso de acciones que permitieron lograr incrementar la captación de ingresos, mejorar la eficiencia y eficacia en el ejercicio del gasto público. Mismas que se encuentran y podrán consultarse en el apartado de Panorama Económico.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Chiapas se constituyó como estado libre y soberano el 14 de septiembre del 1824 y como parte integrante de los Estados Unidos Mexicanos por voluntad propia del pueblo chiapaneco.

Para su organización política y administrativa se divide en 122 municipios libres, clasificados en 15 regiones socioeconómicas.

Localizado al sureste de los Estados Unidos Mexicanos con una población intercultural, cuenta con una estructura económica centrada en los sectores de comercio y servicios, originadas por el turismo nacional e internacional. En el



ramo agropecuario se destaca la producción de café, miel y azúcar de caña y así también la producción artesanal como la elaboración de joyas a base de ámbar, los trabajos en madera y barro.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La estructura organización básica del Gobierno Estatal, se contempla en la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, en el capítulo primero, de la Organización de la Administración Pública Estatal, en su artículo 2º, por lo que respecta a los fideicomisos públicos, son regulados conforme a las disposiciones del Código de la Hacienda Pública del Estado de Chiapas y las demás Leyes de carácter federal.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marco Legal

Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas y al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, se le otorga la responsabilidad a la Secretaría de Hacienda la administración financiera de la Hacienda Pública del Estado de Chiapas, entre sus funciones le corresponde establecer las normas sobre la forma y términos en que los organismos públicos deberán realizar sus registros contables y en su caso la forma de elaborar y enviar los informes financieros a fin de consolidar la Contabilidad del Gobierno del Estado.

Marco Normativo

El Plan Estatal de Desarrollo Chiapas 2013-2018. Es el documento rector en el cual se indican los ejes, objetivos y líneas de acción por la administración pública, siendo éste el Eje Central de las Políticas y por el cual se establece las acciones a realizar.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento en la rendición de cuentas. Además, se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera. Sus características principales son la consistencia, integridad y su congruencia con las disposiciones legales vigentes.

Los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, representan un marco de referencia para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa que constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad.

Presentación

Los estados financieros del Gobierno Estatal son: el Estado de Situación Financiera Consolidado, el Estado de Actividades Consolidado, el Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado, el Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado, el Estado de Flujos de Efectivo Consolidado, el Estado Analítico del Activo Consolidado, y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos de acuerdo a lo establecido en la Normatividad Contable y Financiera del Estado de Chiapas y al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, que están alineados al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Preparación

Para la integración de los Estados Financieros del Gobierno Estatal, los saldos se determinaron a partir de la información proporcionada por cada uno de los centros contables de las dependencias y subdependencias, que conforman los poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos, así como, de los recursos transferidos a los Municipios, los cuales son los responsables de las cifras reportadas de acuerdo a lo establecido en el art. 470, 2º párrafo del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, el citado proceso se realizó conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, manuales, normas y procedimientos técnicos-financieros emitidos por la Secretaría de Hacienda del Estado, a través de la Dirección de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros consolidados, han sido elaborados con sustento a las disposiciones legales, normas contables y presupuestarias estatales, que cumplen las reglas de presentación de las Normas de Información Financiera Mexicanas, con apego a los criterios de armonización que dicta la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos, el Acuerdo por el que se Armoniza la Estructura de las Cuentas Públicas y a los Criterios de Consolidación, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Al 30 de junio del 2016 se han realizado las actualizaciones a los marcos normativos contables y presupuestarios, así como, los instrumentos técnicos, para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, y demás documentos técnicos, emitido por el Consejo de Armonización Contable, los cuales representan los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual 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.

Se incorporan en la contabilidad los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El “Sistema de Contabilidad Gubernamental” (SCG), regula las operaciones realizadas en cada uno de los centros contables de las dependencias y subdependencias, que conforman la administración pública Gubernamental, con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, normas, criterios, procedimientos, métodos, políticas contables específicas y sistemas, aplicados para las transacciones y eventos cuantificables en términos económicos, con el objeto de generar información útil y confiable.

El SCG está integrado de cuatro subsistemas relacionados entre sí por medio de mecanismos de enlace y de consolidación de la información, estos subsistemas son **Recaudación**, el cual se encarga de registrar los ingresos públicos establecidos en Ley, **Fondos Estatales**, subsistema que administra y controla los recursos monetarios del erario estatal, **Egresos**, registra todas las erogaciones que se establecen dentro del presupuesto de egresos del Estado y por último **Deuda Pública**, quien registra las operaciones derivadas de la administración de la deuda.

El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal como responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realizan, registran los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos en el momento en que sean efectivamente percibidos o realizados.

Los libros obligatorios de acuerdo a la Normatividad Contable, en donde deben registrar las operaciones que realizan los organismos públicos son: el Libro Diario, Libro Mayor, Libro de Inventarios, Libro de Almacén, y Balances, los cuales contienen y conservan información financiera, hechos y cifras expresados en unidades monetarias, para facilitar la toma de decisiones.

El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan las dependencias para salvaguardar los activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable, y promover la eficiencia operacional y la adherencia a la normatividad vigente.

La consolidación de información financiera, es el resultado en su conjunto de la agrupación de la información financiera que generan los organismos públicos y que se conforma por cada una de las cuentas de activo, pasivo, hacienda pública/patrimonio, ingreso y gasto, en grupos homogéneos. Además, se implementan mecanismos de conciliación para identificar operaciones que inciden en dos o más dependencias, entidades o subsistemas, con la finalidad de eliminarlas para no reflejar registros compensados entre éstos.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

A la fecha que se informa, el Gobierno del Estado de Chiapas, no tiene operaciones en moneda extranjera, por lo que no se crean activos y pasivos, ni se tiene posición en moneda extranjera, además, no existe riesgo cambiario, que pueda ejercer influencia en la toma de decisiones.

**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos del Gobierno Estatal, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, 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).

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

Los fideicomisos, mandatos y contratos análogos presentados en los estados financieros del Gobierno del Estado de Chiapas, ascienden a un importe de 1 mil 94.8 millones de pesos y se encuentran registrados en el activo no circulante, los cuales se muestran a continuación:

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	FIDEICOMISOS, 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 (FOVIMCHIS)	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	

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
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 Pago N° 635	0		670 481 743	670 481 743	
Consejo de la Judicatura		37 324 662	0	22 594 730	14 729 932
Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en el Estado	37 324 662		0	22 594 730	
Procuraduría General de Justicia del Estado		36 385 636	767 133	28 004 906	9 147 863
Fondo contra la Delincuencia Organizada (FOCODO)	57 930		767 133	57 930	
Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en el Estado	36 327 706		0	27 946 976	
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		1 010 395 304	1 607 625 337	1 523 226 162	1 094 794 479

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**REPORTE DE RECAUDACIÓN**

Análisis del comportamiento de la recaudación.

Los ingresos obtenidos al 30 de junio del 2016, como resultado de la política de recaudación aplicada por el Gobierno Estatal, asciende a un monto de 38 mil 548.3 millones de pesos, los cuales se integran principalmente por Ingresos de la Gestión por un importe de 38 mil 460.6 millones de pesos y representa el 99.8 por ciento del total de los ingresos presentados en el Estado de Actividades Consolidado, entre los que destacan los provenientes de Participaciones y Aportaciones, así como, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; y en menor medida los derivados de Otros Ingresos y Beneficios, por un importe de 87.7 millones de pesos y equivale al 0.2 por ciento del total de los ingresos.

REPORTE DE RECAUDACIÓN DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016 (Pesos)		
CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE
Ingresos de la Gestión		38 460 646 819
Impuestos	827 347 942	
Contribuciones de Mejoras	15 139 091	
Derechos	761 505 873	
Productos de Tipo Corriente	121 531 301	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1 733 350 690	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	110 900	
Participaciones y Aportaciones	30 570 024 007	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4 431 637 015	
Otros Ingresos y Beneficios		87 695 713
Ingresos Financieros	149 551	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	87 546 162	
Total de Ingresos y Otros Beneficios		38 548 342 532

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Reporte Analítico de la Deuda, refleja una variación a la baja en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito público, por un importe de 134.9 millones de pesos, derivado de las amortizaciones realizadas durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS							
GOBIERNO ESTATAL							
REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA							
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016							
(Pesos)							
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	MOVIMIENTOS 2016			SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO		VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO		
Deuda Pública							
Largo Plazo							
Deuda Interna							
Instituciones de Crédito							
BANOBRAS, S.N.C. (FONDEN)	Moneda Nacional	México	1 893 825 622				1 893 825 622
BANOBRAS, S.N.C. Decreto 233	Moneda Nacional	México	953 550 052				953 550 052
BANOBRAS, S.N.C. (PROFISE)	Moneda Nacional	México	690 714 389	104 680 368		(104 680 368)	586 034 021
BANOBRAS, S.N.C. (Refinanciamiento)	Moneda Nacional	México	7 140 548 649	9 721 640		(9 721 640)	7 130 827 009
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México	1 059 863 808	9 593 751		(9 593 751)	1 050 270 057
BBVA BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México	989 671 328	4 254 595		(4 254 595)	985 416 733
BANORTE, S.A. 2014	Moneda Nacional	México	1 906 414 859	6 680 781		(6 680 781)	1 899 734 078
Subtotal Largo Plazo			14 634 588 707	134 931 135		(134 931 135)	14 499 657 572
Total Deuda			14 634 588 707	134 931 135	0	0	(134 931 135)

Fuente: Secretaría de Hacienda.



PROCESO DE MEJORA

En el ámbito administrativo, para el adecuado manejo y control de los recursos humanos, materiales y financieros, la Subsecretaría de Administración, emitió y autorizó normatividad interna, conformada por Acuerdos, Manuales y Lineamientos, misma que es de observancia obligatoria para las áreas jurisdiccionales y de apoyo administrativo.

Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Indica los procedimientos a seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, asimismo, contribuye a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así, los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El Gobierno del Estado de Chiapas, informa que al 30 de junio del 2016, no presenta información financiera de manera segmentada.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Gobierno del Estado de Chiapas, informa que no existen eventos ocurridos en el periodo posterior al 30 de junio del 2016, que pudieran afectar económicamente e impactar en los estados financieros presentados.

PARTES RELACIONADAS

El Gobierno del Estado de Chiapas, informa que al 30 de junio del 2016, no existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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 DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$E + DREE$	16 770.2	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		$\frac{\quad}{PC}$	14 175.9		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	19 113.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			14 175.9		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	19 108.3	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			14 175.9		

Los Estados Financieros 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 Gobierno cuenta con 1.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que el Estado cuenta con 1.3 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guarda el Gobierno del Estado muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del 2016, toda vez que 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 Estado.



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 Gobierno del Estado de Chiapas, 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	FIDEICOMISOS, 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	
Consejo de la Judicatura		37 324 662	0	22 594 730	14 729 932
Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en el Estado	37 324 662		0	22 594 730	
Procuraduría General de Justicia del Estado		36 385 636	767 133	28 004 906	9 147 863
Fondo contra la Delincuencia Organizada (FOCODO)	57 930		767 133	57 930	
Fideicomiso Público de Administración e Inversión para la Implementación del Sistema de Justicia Penal en el Estado	36 327 706		0	27 946 976	
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		1 010 395 304	1 607 625 337	1 523 226 162	1 094 794 479
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
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	50 888 947
Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones	3 499	0	0
H. Congreso del Estado	2 567 053	0	0
Procuraduría General de Justicia del Estado	22 154 744	0	0
Tribunal Electoral del Estado de Chiapas	323 000	0	0
SUMAS	115 385 788	241 599 464	50 888 947

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 PLAZO		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	27 013 483 451	1 554 129 828	0
Secretaría de Turismo	0	0	0	80 985 373	0	0
Secretaría de Economía	68 052 107	350 374 246	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
Consejo de la Judicatura	7 558 277	339 892 660	0	0	8 868 336	0
Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana	0	20 266 369	0	0	0	0
Procuraduría General de Justicia del Estado	6 941 960	107 560 000	0	0	35 965 604	4 740 545
SUMAS	505 382 394	3 827 040 021	16 138 137	27 333 834 066	1 996 077 568	81 211 201

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	4 390 206	541 690	0	2 716 329	0	134 574	0	0
Secretaría de Desarrollo y Participación Social	20 539 644	432 050	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	21 524 923	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	51 987	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
H. Congreso del Estado	3 275 432	242 257	0	567 726	12 737	4 860 794	1 590 275	0
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	17 446 631	2 892 169	37 472	14 024 136	0	1 483 910	0	0
Consejo de la Judicatura	112 666 062	13 204 862	0	29 598 194	0	24 838 546	0	0
Tribunal del Trabajo Burocrático	2 951 947	42 750	0	1 305 120	0	441 369	0	0
Tribunal Constitucional	2 781 639	70 158	0	2 104 601	0	63 706	2 314	0
Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana	8 348 189	1 001 018	0	9 453 405	0	20 930 185	0	0
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	4 993 797	591 709	0	7 059 150	0	671 647	0	0
Procuraduría General de Justicia del Estado	127 710 472	3 570 879	77 249 108	353 087 067	57 632 535	180 022 492	29 473	0
Tribunal Electoral del Estado de Chiapas	3 002 639	118 151	0	2 540 770	0	242 593	0	0
Instituto de Acceso a la Información Pública del Estado de Chiapas	541 845	0	0	981 875	0	557 136	0	0
SUMAS	826 515 752	87 590 779	124 345 529	1 283 653 565	234 292 083	913 681 189	2 176 207	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 Gubernatura 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	691 365	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
H. Congreso del Estado	0	0	33 817	0
Órgano de Fiscalización Superior del Congreso del Estado	1 018 307	0	507 880	0
Consejo de la Judicatura	16 127 344	0	33 991	0
Tribunal del Trabajo Burocrático	27 255	0	0	0
Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana	63 905	0	43 938	0
Procuraduría General de Justicia del Estado	12 183 629	2 672	143 479	1 080 481
Instituto de Acceso a la Información Pública del Estado de Chiapas	58 727	0	0	0
SUMAS	71 573 195	180 222	20 774 946	1 130 481

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	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Parque Agroindustrial para el Desarrollo Regional del Sureste "Chiapas"	(192 898)	0
Secretaría General de Gobierno	(4 091 568)	0
Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable	(600 451)	0
Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas	(258 137)	0
Instituto de Profesionalización del Servidor Público	(182 924)	0
Secretaría de Turismo	(3 995 606)	0
Secretaría para el Des. de la Fra. Sur y Enlace para la Coop. Internacional	(5 774 171)	0
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	(10 677 645)	0
Instituto de Acceso a la Información Pública del Estado de Chiapas	(1 045 572)	(23 491)
SUMAS	(26 818 972)	(23 491)

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 Gobernatura 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
H. Congreso del Estado	0	89 211 611
Consejo de la Judicatura	0	257 263 833
Tribunal del Trabajo Burocrático	0	1 599 710
Tribunal Constitucional	0	10 394 372
Instituto de Elecciones y Participación Ciudadana	0	246 818 595
Comisión Estatal de los Derechos Humanos	0	14 245 904
Procuraduría General de Justicia del Estado	0	348 624 212
Tribunal Electoral del Estado de Chiapas	0	21 929 828
Instituto de Acceso a la Información Pública del Estado de Chiapas	0	5 362 497
Municipios	0	460 384 867
SUMAS	161 346 304	8 822 432 708

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
Consejo de la Judicatura	8 475 180
SUMAS	46 719 493

Fuente: Secretaría de Hacienda.