



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 27,753,674.35, el cual representa el 95.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones. Así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 23,906.02
Bancos/Dependencias y Otros	4,170,828.99
Fondos con Afectación Específica	23,558,939.34
Total	\$ 27,753,674.35



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 12,621,127.12
Fondo General de Participaciones	3,717,724.05
Fondo de Compensación a Entidades Pobres	384,205.24
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	990,418.12
Proyecto Institucional e Inversión	5,036,828.84
Publicaciones Oficiales	25,002.10
Impuesto Sobre Nóminas	393,580.69
Otros Subsidios	390,053.18
Total	\$ 23,558,939.34

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,220,676.92, el cual representa el 4.2 por ciento del total del activo circulante, correspondiente a Subsidios al empleo y a ministraciones del FASP, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,220,676.92
	Total	\$ 1,220,676.92

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Ministraciones por depositar	≤ 365	\$ 1,205,132.79
Subsidio al Empleo	≤ 365	15,544.13
	Total	\$ 1,220,676.92



No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo asciende a \$ 2,784,158.94, el cual representa el 5.9 por ciento del total del activo circulante, correspondiente al finiquito de la obra Mejoramiento y Ampliación del Edificio Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas del contratista Gabel y Andreco Construcciones y Edificaciones, S.A. de C.V.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Edificios no Habitacionales	≤ 365	\$ 2,784,158.94
	Total	\$ 2,784,158.94

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Edificios no Habitacionales Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	≤ 365	\$ 2,784,158.94
	Total	\$ 2,784,158.94

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 50,778,512.37, que representa el 108.4 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,222,689.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,952,824.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,262,742.46
Vehículos y Equipo de Transporte	5,659,364.00
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,562,848.44
Total	\$ 50,778,512.37

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, el monto de este rubro asciende a \$ 3,211,600.77, el cual representa el 6.9 por ciento del total del activo no circulante. Este rubro lo integra la adquisición de antivirus modelo ENDPOINT, Corel Draw Graphics Suite y Microsoft Office, 11 Licencias para netsupport manager software de los ejercicios 2010, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 que son básicos para la operatividad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas.

TIPO	MONTO
Software	\$ 1,578,773.14
Licencias	1,632,827.63
Total	\$ 3,211,600.77

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 11,175,150.59 que representa una disminución del 23.9 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 32,222,689.11	(\$1,670,672.70)	(\$ 7,872,185.71)	10.00%,33.30%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,952,824.36	(108,428.24)	(626,768.04)	33.30 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,262,742.46	(349,930.76)	(1,194,577.20)	20.00 %
Vehículos y Equipo de Transporte	5,659,364.00	(633,140.80)	(1,011,932.80)	20.00 %
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	(41,980.40)	(211,804.40)	10.00 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,562,848.44	(243,517.76)	(257,882.44)	10.00 %
Total	\$ 50,778,512.37	(\$ 3,047,670.66)	(\$11,175,150.59)	

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año; así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 7,200,855.27, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros (INFONAVIT, INFONACOT, CUOTAS IMSS), los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Así también, por las afectaciones presupuestales en demasía pendientes de regularización y por los rendimientos bancarios de las diferentes cuentas que opera el Centro de años anteriores y del ejercicio.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 626,731.48
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,112,497.14
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,460,791.31
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	835.34
	Total	\$ 7,200,855.27

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 126,780.56 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos presupuestales del ejercicio 2014, a favor de la constructora Construcciones Dipe, S.A. de C.V. correspondiente de ejercicios anteriores, por Mejoramiento y Ampliación del Edificio Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas en las diferentes áreas que opera el Centro.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Construcciones Dipe, S.A. de C.V.	Acreedora	126,780.56
	Total	\$ 126,780.56



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$9,496,596.26.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo, así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente apertura de las cuentas bancarias de años anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 89,549,090.58
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	15.27
	Total	\$ 89,549,105.85

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 57,630,763.04
Materiales y Suministros	10,197,233.06
Servicios Generales	7,681,351.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	552,708.45
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,740,205.15
Otros Gastos	250,248.72
Total	\$ 80,052,509.59

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 57,630,763.04 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 10,197,233.06 del capítulo 2000 Materiales y Suministros, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 89,549,090.58
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		15.27
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	15.27	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 89,549,105.85



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 83,466,729.97

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		7,154,425.62
Mobiliario y Equipo de Administración	2,182,518.48	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,888.02	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	342,520.48	
Vehículos y Equipo de Transporte	599,700.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,111.96	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	2,784,158.94	
Activos Intangibles	1,171,527.74	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		3,740,205.24
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,740,205.15	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	0.09	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 80,052,509.59



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 68,485,723.48.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 9,496,596.26

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,496,596.26
Resultados de Ejercicios Anteriores	58,989,127.22
Total	\$ 68,485,723.48

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 9,496,596.26 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 9,496,596.26
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles con actas circunstanciadas de hechos, así como, depuración de saldos (incremento y decrementos al patrimonio y bienes con costo menor a 35 smg), así como también Reintegros de Años Anteriores (capitulo 1000,2000,3000 y 6000), economías, transferencias de saldos y registros presupuestales de la 1279 (ministraciones).

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Bajas de Bienes y Depuración Contable.	\$ 58,989,127.22

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 23,906.02	0
Bancos/Dependencias y Otros	4,170,828.99	\$ 4,419,347.15
Fondos con Afectación Específica	23,558,939.34	17,336,629.40
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 27,753,674.35	\$ 21,755,976.55

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 3,198,738.94, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre del 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	2,182,518.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	41,888.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	342,520.48
Vehículos y Equipo de Transporte	599,700.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,111.96
Bienes Inmuebles	2,784,158.94
Total	\$ 5,982,897.88



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$13,487,050.13	\$14,611,828.03
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	3,050,402.86	8,127,479.93
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	689,802.29	646,845.29
Gastos de Ejercicios Anteriores	182,252.72	0
Otros Gastos Varios	67,996.00	1,925.62
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 9,496,596.26	\$ 5,835,577.19

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 6,250,360.61</u>
Contables	\$ <u>168,000.00</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	168,000.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 6,082,360.61</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 6,082,360.61

- Contables.- Las cuentas de orden de Bienes concesionados o en comodato por un importe de **\$168,000.00** se refiere a Bienes en Comodatos, otorgados a este organismo por Gobierno del Estado correspondiente al bien inmueble ubicado en la 1era. Avenida sur y 2da. Oriente colonia centro en esta ciudad capital.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

Así también, los ingresos son adquiridos mediante ministraciones que realiza la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única con base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; es un organismo desconcentrado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el decreto de creación Mediante publicación No. 465-A-2014, de fecha 12 de marzo de 2014, publicado en el periódico oficial Número 092.

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas es la instancia facultada para evaluar y certificar a los integrantes de las diversas corporaciones de Seguridad Pública del Estado y los municipios de Chiapas de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Coadyuvar a elevar los niveles de confiabilidad y seguridad en los procesos de evaluación al personal de seguridad y procuración de justicia del Estado y Municipios, a través de diferentes pruebas que permitan detectar aquellos vicios y/o patologías que puedan influir en el desarrollo laboral y personal del individuo y darle seguimiento hasta su fin último.

VISIÓN

Ser una institución confiable con los conocimientos técnicos y científicos especializados, que forme grupos multidisciplinarios en los diferentes modelos de evaluación, para establecer un sistema de control de confianza a nivel estatal que brinde a la sociedad acciones específicas a favor de la seguridad, la justicia y la legalidad.



2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; mediante publicación No. 465-A-2014, de fecha 12 de marzo de 2014, publicado en el periódico oficial Número 092, se crea el Organismo Público Desconcentrado jerárquicamente subordinado al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública.

b) Principales Cambios en su Estructura

Se crea el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, como un Órgano Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, con plena autonomía administrativa, presupuestaria, técnica, de operación, gestión y ejecución, con facultades de decisión, fomento y promoción en materia de evaluación y certificación de los integrantes de las diversas instituciones de Seguridad Pública del Estado, mismo que atenderá los asuntos señalados en la Ley del Sistema Estatal de Seguridad Pública.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, es una Entidad que realiza evaluaciones y certifica a los integrantes de las Instituciones de Seguridad Pública del Estado, a quienes se le aplicará exámenes psicométricos, poligráficos, socioeconómicos y médico-toxicológico, con el fin de garantizar la confiabilidad y certeza en la función que realizan para brindar un servicio apegado a la legalidad.

b) Principal Actividad

- Evaluar y certificar a los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Evaluar y certificar a los policías y cuerpos de seguridad de los Municipios del Estado que por acuerdo y solicitud así lo requieran, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.
- Formular, diseñar, programar, ejecutar, conducir y dar seguimiento a un sistema de control de base de datos y registros de policías, cuerpos de seguridad y personal de Ministerio de Justicia del Estado.
- Suscribir con los diversos órganos de seguridad, de control de confianza y certificación de la Federación y otros Estados, los acuerdos que se requieran para el cumplimiento de su objeto.
- Suscribir con los Municipios del Estado y demás personas los acuerdos necesarios para llevar a cabo las acciones a que se refiere el presente instrumento.
- Crear, ejecutar y dar seguimiento a un sistema o programa de base de datos que garantice el registro de situación patrimonial de los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, así como de sus familiares, desde el registro, modificación y conclusión.
- Participar en representación del Ejecutivo del Estado, en las reuniones que convoque el Centro de Investigación y Seguridad Nacional y, en general con cualquier otra autoridad o persona que tenga funciones relacionadas con el objeto de creación del Centro, debiendo informar permanentemente al Ejecutivo de las acciones y los resultados derivados de las mismas.
- Comunicar e informar a las autoridades competentes las conductas o el incumplimiento de las normas administrativas de aquellos servidores públicos que detecte el Centro en el ejercicio de sus funciones, para que aquellas inicien los procedimientos y determinen las sanciones que resulten procedentes.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), por sueldos y salarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

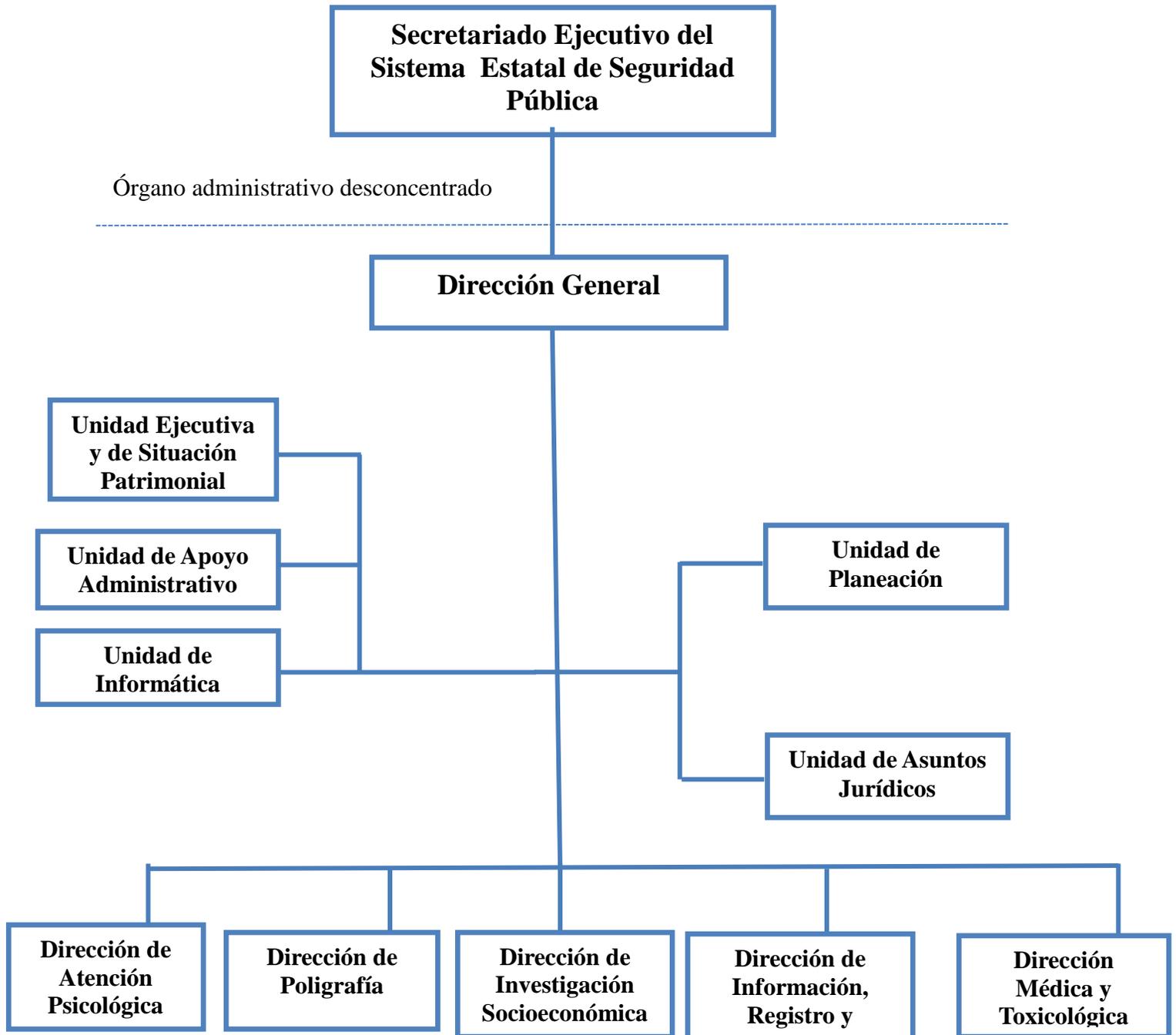
- ▶ Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración y pago provisional mensual de las retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar el pago mensual de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios del personal de estructura y de inversión
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica





g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia



d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 115,946.42, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$5,997,697.80, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe al incremento en las cuentas de bancos por conceptos de pago de Nómina Personal de Estructura y Fasp, por motivo de aguinaldo y devolución de Impuestos.
- b) La variación negativa por \$4,351,525.50 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a que hubo pagos con cargo a la ministración del FASP por conceptos de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.
- c) La variación negativa por \$1,634,644.29 del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se integra por el pago realizado de órdenes de pago por proyecto de fortalecimiento de las capacidades de evaluación en control de confianza (adecuación y remodelación del edificio Dorado Maya).
- d) La variación positiva por \$ 2,130,552.57 del rubro Bienes Muebles se debe a que durante el trimestre hubo registros por adquisición de bienes con recurso presupuestal, así mismo se registraron movimientos de incrementos por conciliación con el Sistema de Mobiliario.
- e) La variación positiva por \$1,330,935.76 del rubro Activos Intangibles se debe a que durante el trimestre hubo registros por adquisición de bienes con recurso presupuestal.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- f) La variación negativa por \$3,047,670.66 del rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, se debe a la depreciación de los ejercicios 2009,2010 y 2011 para el ejercicio 2016, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.
- g) La variación negativa por \$309,399.26 del rubro Activos Diferidos se debe a la depuración de saldos de la cuenta 1279 del ejercicio 2015 por concepto de Viáticos Nacionales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, así mismo los registros al mes de diciembre por regularización presupuestal.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	75,697,412.89	208,595,334.12	208,479,387.70	75,813,359.31	115,946.42
Activo Circulante	27,328,178.97	191,607,130.68	189,960,958.38	28,974,351.27	1,646,172.30
Efectivo y Equivalentes	21,755,976.55	177,740,454.70	171,742,756.90	27,753,674.35	5,997,697.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,572,202.42	13,031,428.30	17,382,953.80	1,220,676.92	(4,351,525.50)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		835,247.68	835,247.68		
Activo No Circulante	48,369,233.92	16,988,203.44	18,518,429.32	46,839,008.04	(1,530,225.88)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	4,418,803.23	6,427,654.77	8,062,299.06	2,784,158.94	(1,634,644.29)
Bienes Muebles	48,647,959.80	5,914,283.70	3,783,731.13	50,778,512.37	2,130,552.57
Activos Intangibles	1,880,665.01	2,283,130.77	952,195.01	3,211,600.77	1,330,935.76
Depreciación.Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(8,127,479.93)	176,291.74	3,223,962.40	(11,175,150.59)	(3,047,670.66)
Activos Diferidos	1,549,285.81	2,186,842.46	2,496,241.72	1,239,886.55	(309,399.26)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)



11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)



16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y/o Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 9,092,641.35, el cual representa el 83.7 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 370,716.63
Fondos con Afectación Específica	8,721,924.72
Total	\$ 9,092,641.35

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 6,209,831.13
Fondo General de Participaciones	(85,011.03)
Convenio de Reasignación	622,126.96
Otros Subsidios	1,974,977.66
Total	\$ 8,721,924.72



Derechos a Recibir Efectivo y/o Equivalentes

Este rubro del activo tiene un importe que asciende a \$ 1,769,702.91, que representa el 16.3 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los pagos de Entero de Impuesto Sobre la Renta en Demasía y Subsidios al empleo, al 31 de diciembre del 2016.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,769,702.91
	Total	\$ 1,769,702.91

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	≤ 365	\$ 1,751,146.75
Pago de Entero de ISR (En Demasía)	≤ 365	17,318.95
Subsidio al Empleo	≤ 365	1,237.21
	Total	\$ 1,769,702.91

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa las obras en proceso del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, que fueron realizados con recursos federales del Programa Nacional de Prevención del Delito, como son: Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Construcciones en Proceso en Bienes Propios por concepto de instalación de luminarias, banquetas, construcción de espacios deportivos, construcción de áreas verdes, equipamiento de espacios deportivos e instalación de luminarias.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 16,072,161.40 que representa el 51.0 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 1,706,186.12
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	14,365,975.28
Total	\$ 16,072,161.40



Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles propiedad del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 10,087,155.39 que representa el 33.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,662,080.14
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,457,405.05
Vehículos y Equipo de Transporte	1,642,847.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	324,823.20
Total	\$ 10,087,155.39

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$ 1,957,133.53, el cual representa el 6.2 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los softwares adquiridos por el organismo para las acciones de prevención del delito en los diversos polígonos del estado de Chiapas.

TIPO	MONTO
Software	\$ 1,876,223.53
Licencias	80,910.00
Total	\$ 1,957,133.53

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 3,391,711.19, el cual representa el 10.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 1,851,947.83
Fondo General de Participaciones	653,383.14
Otros Subsidios	886,380.22
Total	\$ 3,391,711.19

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 6,624,301.30, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales por concepto de retención del 2% del ISN, reintegro de recursos al CESP por concepto de pago de Nómina mayo a diciembre 2012 (Pendientes de Transferir), adquisición bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios necesarios para el funcionamiento de este Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: retención del I.S.R., así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, retenciones a terceros y Ayudas Sociales, retención de 1% de obras de beneficio social, retenciones de 2% de aportaciones al I.C.I.C, retenciones de 0.5% por servicio de vigilancia, inspección y control y 2% de retenciones por impuestos sobre pago de nómina.

También, se encuentran registrados los rendimientos de las cuentas bancarias, actualizaciones y recargos por concepto de registro erróneo de impuesto sobre la renta.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 401,009.23
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,291,274.18
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1.41
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	921,294.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		10,722.02
	Total	\$ 6,624,301.30

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 18,337,000.49.



Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 73,461,044.84
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	16.01
	Total	\$ 73,461,060.85

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 8,109,385.69
Materiales y Suministros	971,553.12
Servicios Generales	28,152,681.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	10,761,072.93
Ayudas Sociales	7,129,356.97
Otros Gastos	9.90
	Total
	\$ 55,124,060.36

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 8,109,385.69 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, el importe de \$ 28,152,681.75 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, así como el importe de \$ 10,761,072.93 y \$ 7,129,356.97 del capítulo 4000 correspondiente a subsidios y subvenciones (Programa Canje de Armas), y ayudas sociales correspondiente al pago de promotores (Programa Nacional de Prevención del Delito) y pago de aguinaldos a servidores públicos, correspondiente al 31 de diciembre del 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 73,461,044.84
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		16.01
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	16.01	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 73,461,060.85



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 71,297,097.01
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 16,173,046.55
Mobiliario y Equipo de Administración	142,419.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,403.68	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	1,136,438.08	
Obra Pública en Bienes Propios	14,365,975.28	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	498,810.51	

Más: Gastos Contables no Presupuestales		9.90
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	9.90	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 55,124,060.36
---------------------------------------	--	-------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 35,746,204.47.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 18,337,000.49.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 18,337,000.49
Resultados de Ejercicios Anteriores	17,409,203.98
Total	\$ 35,746,204.47

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 18,337,000.49 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (<u>Ahorro/Desahorro</u>)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 18,337,000.49

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, así como Reintegro de años anteriores, Transferencia de saldos, efectuados al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos. Transferencias, Decrementos, Reintegros de años anteriores.	\$ 17,409,203.98

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 370,716.63	\$ 215,888.91
Fondos con Afectación Específica	8,721,924.72	7,904,269.71
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,092,641.35	\$ 8,120,158.62

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles y activos intangibles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 171,822.68.

Adquisiciones de enero a septiembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 142,419.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,403.68
Total	\$ 171,822.68

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 18,337,010.39	\$ 13,946,561.34
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	9.90	10.46
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 18,337,000.49	\$ 13,946,550.88

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las



siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 2,163,947.74</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 2,163,947.74</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 2,163,947.74

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; Así también, los ingresos son obtenidos mediante ministraciones, que la Secretaría realiza a través de la Tesorería Única, con base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

(Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana) es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de prevención social de la violencia, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

En la instancia Interinstitucional, responsable de la coordinación de los organismos encargados de la prevención social de la violencia en coordinación con los tres niveles de gobierno, impulsando la participación activa de la comunidad mediante la formulación, planeación, diseño e implementación de políticas públicas de acciones que fortalezcan el desempeño institucional y preserven los derechos fundamentales, orden y paz públicos en la Entidad, acorde a los lineamientos del CNPDyPC y el SNSP.

VISIÓN



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ser una instancia interinstitucional del Estado de Chiapas reconocida por el liderazgo y efectividad, mediante el profesionalismo, legalidad, racionalidad y honestidad, capaz de recuperar la confianza y satisfacer las necesidades de la sociedad en materia de prevención social de la violencia y la delincuencia.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; mediante periódico oficial número 337 de fecha 23 de noviembre de 2011 se crea como un Órgano Administrativo Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al entonces Consejo Estatal de Seguridad Pública (actualmente Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública) y su estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

b) Principales Cambios en su Estructura

Desde la creación del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; estructura administrativa no ha tenido modificación alguna.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, genera programas y proyectos encaminados a fomentar en el Estado la cultura de la paz, la legalidad, el respeto de los derechos humanos, la participación ciudadana y una vida libre de violencia.

b) Principal Actividad

- Tiene como principal actividad formular, establecer, planear, coordinar, diseñar, implementar y dar seguimiento a las políticas públicas de prevención social de la violencia y la delincuencia con participación ciudadana.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana; está registrada ante el *Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:*



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

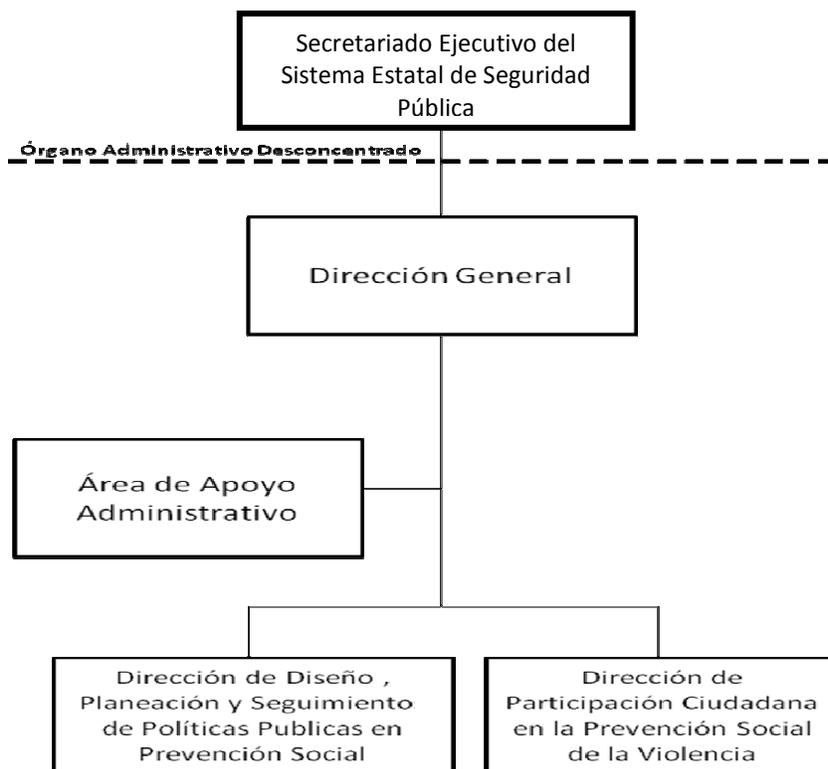
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
- Retención de 1% de obras de beneficio social
- Retenciones de 2% de aportaciones al I.C.I.C
- Retenciones de 0.5% por servicio de vigilancia, inspección y control.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros



Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana Público, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo



El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; mismo que presenta una variación negativa de \$ 12,344,834.75, al cierre del periodo que se informa.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre del 2016, se integra de la siguiente, manera:

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación positiva por \$ 2,422,645.01, se debe al incremento de los recursos disponibles para cubrir los gastos propios de este Centro tales como: proveedores, impuestos, nóminas y otras contribuciones.
- b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La variación positiva por \$ 1,450,162.28, se debe al decremento por pagos de pasivos realizados con recursos del ejercicio anterior, correspondiente al Programa Nacional de Prevención del Delito.
- c) **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:** El saldo negativo por \$ 16,635,509.63, se debe al registro contable realizado por la conclusión y donación (entrega-recepción) de obras, instalación de luminarias y banquetas en los polígonos 7001 y 7012 del municipio de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas y construcción de espacios deportivos, construcción de espacio cultural, construcción de área verde, rehabilitación de centro comunitario, rehabilitación de área verde y rehabilitación de centro deportivo en los polígonos 7024, 7031 y 7033, del municipio de Tapachula, Chiapas).
- d) **Bienes Muebles:** El saldo positivo por \$ 171,822.68, se debe al registro por adquisición de Mobiliario y Equipo de Administración y Equipo Educativo y Recreativo.
- e) **Activos Intangibles:** El saldo positivo por \$ 1,136,438.08 se debe al registro por adquisición de software y antivirus, para el desarrollo de las actividades propias de este Centro.
- f) **Activos Diferidos:** El saldo positivo por \$ 559,769.11 en este rubro, se debe al registro contable por concepto de pago a proveedores y costos de nómina del ejercicio 2016, mismas que serán regularizadas.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	54,715,340.52	282,871,391.46	295,216,226.21	42,370,505.77	(12,344,834.75)
Activo Circulante	8,439,699.25	256,573,433.46	254,150,788.45	10,862,344.26	2,422,645.01
Efectivo y Equivalentes	8,120,158.62	197,737,470.38	196,764,987.65	9,092,641.35	972,482.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	319,540.63	51,938,453.13	50,488,290.82	1,769,702.91	1,450,162.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		6,897,509.95	6,897,509.95		
Activo No Circulante	46,275,641.27	26,297,958.00	41,065,437.76	31,508,161.51	(14,767,479.76)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,707,671.03	23,915,561.49	40,551,071.12	16,072,161.40	(16,635,509.63)
Bienes Muebles	9,915,332.71	171,822.68		10,087,155.39	171,822.68
Activos Intangibles	820,695.45	1,136,438.08		1,957,133.53	1,136,438.08
Activos Diferidos	2,831,942.08	1,074,135.75	514,366.64	3,391,711.19	559,769.11



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos**: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**: Nos 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**: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Centro Estatal de Trasplantes del estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 2, 058,496.46, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones. Así también para cubrir gastos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
Bancos / Dependencias y otros	\$ 1.00
Fondos con Afectación Específica	2,058,495.46
Total	\$ 2,058,496.46

TIPO	MONTO
Publicaciones Oficiales	\$ 116,874.01
Servicios Personales Descentralizados	8,945.45
Impuesto Sobre Nóminas	32,199.14
Proveedores y Contratistas	\$1,900,476.86
Total	\$ 2,058,495.46

No Circulante

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 186,507.95 el cual representa el 100 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 186,507.95
Total	\$ 186,507.95

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 47,969.62, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengados no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios y Personales por Pagar a Corto Plazo		\$ 47,969.92
	Total	\$ 47,969.42

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 2, 157,842.64

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 7,928,528.46
Otros Ingresos y Beneficios Varios		1.00
	Total	\$ 7,928,529.46

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 5,521,015.34
Servicios Generales	187,463.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	62,207.66
	Total
	\$ 5,770,686.82

Del total de los Gastos, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 5, 521,015.34 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 7,928,528.46
---------------------------------	--	------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		1.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	1.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$7,928,529.46
----------------------------------	--	-----------------------



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 5,770,686.82
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
--	--	----------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 5,770,686.82

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 2, 197,034.49

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$2, 157,842.64

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,157,842.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	39,191.85
Total	\$ 2,197,034.49

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 2, 157,842.64 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 2,157,842.64
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios y menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio, Reintegros de años anteriores y ministraciones.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, del ejercicio anterior Reintegros, y ministraciones.	\$ 39,191.85

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos / Dependencias y Otros	\$ 1.00	
Fondos con Afectación Específica	2,058,495.46	\$ 180,857.44
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,058,496.46	\$ 180,857.44

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 2,157,842.64	\$ 119,717.33
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 2,157,842.64	\$ 119,717.33



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 2,157,841.64</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 2,157,841.64</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 2,157,841.64

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016, Así también. los ingresos son obtenidos mediante ministraciones que la Secretaria de Hacienda realiza a través de la Tesorería única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas; es un organismo auxiliar del poder Ejecutivo del Estado de Chiapas. Adscrito a la Secretaría de Salud, con personalidad Jurídica y Patrimonios Propios, Autonomía Administrativa, Presupuestal, Técnica de Gestión, de Operación y de Ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, mismo que atenderá los asuntos que este instrumento y la normatividad aplicable le señalen.

MISIÓN

Coordinar las acciones en materia de Trasplantes, en los Sectores Público, Social y Privado, relativos a decidir y vigilar la asignación de órganos y tejidos a la Población demandante, vigilando el cumplimiento del marco jurídico y normativo de su competencia, estableciendo políticas, estrategias y acciones que permitan el desarrollo de los programas en esta materia.

VISIÓN

Consolidar un sistema Estatal de Trasplantes en el Entidad, que permita mejorar las expectativas de vida de la Población afectada, mediante la adecuada coordinación y regulación en materia de disposición de órganos y tejidos.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas ; fue creado el 20 de Mayo de 2014, mediante publicación Numero 540-A-2014 en el periódico oficial Numero 108, 3ª sección.

La práctica de los Trasplantes se regulo en México por primera vez en el año 1973, en el entonces Código sanitario de los Estados Unidos Mexicanos dentro del título decimo.

En 1976 la Secretaria de Salud y Asistencia, instituyo el Registro Nacional de Trasplantes, organismo responsable de vigilar el apego a la normatividad; la expedición de licencias sanitarias para el funcionamiento de bancos de órganos, tejidos y células; la autorización para el internamiento o salida

de órganos, tejidos células del País; de contabilizar los trasplantes realizados; y llevar el registro de los pacientes en espera de órganos cadavéricos.

Como consecuencia del avance en los procedimientos terapéuticos de Trasplante, la Ley General de Salud regula la concerniente a la Disposición de Órganos, Tejidos, Células y cadáveres de Seres Humanos, concentrando sus disposiciones en el Título décimo cuarto (1984).

Después de 15 años por acuerdo presidencial se crea el Centro Nacional de Trasplantes en el mes de enero en el año de 1966, este Organismo tiene como propósito Promover, apoyar y coordinar las acciones en materias de trasplante que realizan las Instituciones de Salud de los sectores Público, Social y Privado para reducir la morbilidad y mortalidad por padecimiento susceptibles de ser corregidos mediante este procedimiento, y teniendo entre otras la atribución de promover la constitución de los Consejos Estatales de Trasplante.

Teniendo como antecedente lo anterior, el 11 de mayo del 2005 se publica el acuerdo que crea el Consejo Estatal de Trasplante del Estado de Chiapas, en el Diario Oficial de la Federación No. 302, en su tomo II; sin embargo no se lleva acabo su instalación formal, ni la elaboración de su reglamento interior, por lo que no se llevó acabo ninguna Sesión Ordinaria de dicho Consejo.

b) Principales Cambios en su Estructura

El Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas; emitió la creación del Reglamento interior de dicho Organismo; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las funciones de cada uno de sus Direcciones que lo integran, manifestando en este acto que el reglamento en mención se encuentra Publicado en el Periódico Oficial No. 227 Tomo III, Pub No. 1402-A-2016 de fecha 09 de marzo 2016. Así mismo el **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas** es considerado como organismo Auxiliar del poder Ejecutivo del Estado de Chiapas. Mediante el dictamen SH/SUBA/DGRH/DEO049/2015, DE FECHA 13 DE FEBRERO DE 2015.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Centro Estatal de Trasplante del Estado de Chiapas; Promueve, Apoya y Coordina acciones en materias de donación de trasplantes de órganos y tejidos, que realizan las Instituciones de Salud Estatal, en los sectores Públicos, Social y Privado con el propósito de reducir la morbilidad y mortalidad por Padecimiento susceptible de ser corregido mediante este procedimiento.

b) Principal Actividad

- Organizar y operar el Sistema Estatal de Trasplantes.
- Vigilar que la Donación de órganos y tejidos, así como su trasplante se realizan en total apego a la Ley General de Salud, Reglamento, Normas y Lineamientos Vigentes.
- Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en la donación y trasplantes de órganos, tejidos, y células de seres humanos, fomentando una cultura de donación.
- Promover, apoyar y llevar a cabo la Capacitación continua en la materia de: Los Profesionistas, Especialistas y Técnicos.



- Buscar la participación y apoyo, mediante convenios, de otras Instituciones en la actividad de los trasplantes.
- Fomentar, propiciar y desarrollar programas de estudios e investigación relacionado con la disposición de órganos, tejidos, celular y cadáveres de seres humanos con fines de trasplantes.
- Fomentar que los principios que la bioética y la Tanatología se apliquen sobre todo en las actividades de la donación cadavérica.
- Coadyuvar con las Autoridades Sanitarias Federales y Estatales en términos de los acuerdos o convenios de Coordinación que para el efecto se suscriban en lo referente al control y vigilancia de las donaciones y trasplantes de órganos, células y tejidos de seres humanos así como de las actividades relacionadas con estos, de los establecimientos en que se realicen dichos actos y que los Profesionistas de las disciplinas de la Salud que intervengan en la
- extradición de órganos y tejidos o en trasplantes, se ajusten a las disposiciones legales aplicables a la materia.

- En coordinación con el Consejo Nacional de Trasplantes y con las Autoridades Sanitarias Federales y Estatales operar y mantener actualizado el Registro de Trasplantes.

- Hacer constar el mérito y altruismo de los donadores y sus familiares mediante la expedición de los testimonios correspondientes.

- En general realizar los actos, convenios, contratos y de instrumentos jurídicos que sean necesarios para el logro de sus objetivos y para el cumplimiento de sus funciones y atribuciones, así como las demás acciones que directa o indirectamente contribuyan al fomento de la cultura de la donación de órganos, células y tejidos de seres humanos, así como trasplantes de los mismos.

- Rendir un informe anual de las actividades de trasplantes realizadas en el Estado.

- Invitar a organismos no Gubernamentales, a participar como aval ciudadano con el objeto de transparentar las actividades realizadas.

c) Ejercicio Fiscal

2016

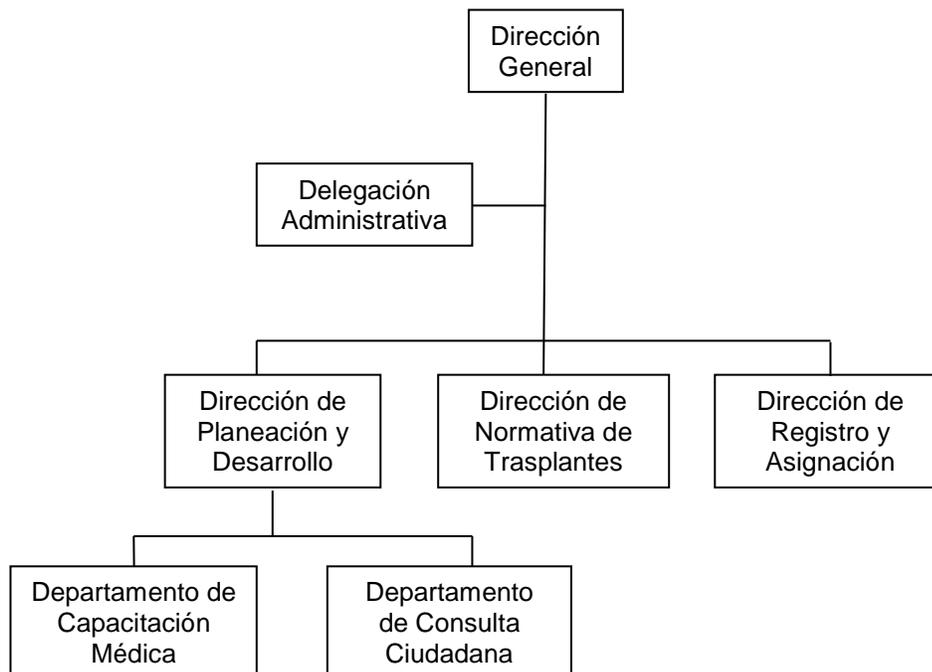
d) Régimen Jurídico

El Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas; Actualmente ya se encuentra registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos.

El Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, Por el momento está en trámites y los impuestos se están pagando a través de la Tesorería de las siguientes obligaciones.

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario
(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al **Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

b) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del **Centro Estatal de Trasplantes del Estado Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 2, 000,438.05, el cual es el mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

a) **Efectivo y Equivalente:** La variación positiva, por \$ 1,877,639.02, es originada por el

Incremento de los recursos disponibles en la Tesorería de la Secretaría de Hacienda, los cuales se aplican en el pago de impuesto y cuotas patronales.

b) **Activos Diferidos:** La variación es positiva por \$ 122,799.03, es originada por las erogaciones efectuadas en el ejercicio las cuales están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	244,566.36	8,679,991.17	6,679,553.12	2,245,004.41	2,000,438.05
Activo Circulante	180,857.44	8,442,683.47	6,565,044.45	2,058,496.46	1,877,639.02
Efectivo y Equivalentes	180,857.44	8,442,686.47	6,565,044.45	2,058,496.46	1,877,639.02
Activo No Circulante	63,708.92	237,307.70	114,508.67	186,507.95	122,799.03
Activos Diferidos	63,708.92	237,307.70	114,508.67	186,507.95	122,799.03



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 16,238,062.48, el cual representa el 95.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,514,551.52
Fondos con Afectación Específica	11,723,510.96
Total	\$ 16,238,062.48

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones	\$ 1,209,453.42
Ingresos Estatales	739,615.61
Otros Subsidios	9,774,441.93
Total	\$11,723,510.96

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro del activo asciende a \$ 713,026.74 el cual representa el 4.2 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes de recuperar de ejercicios anteriores y del año en curso por concepto de gastos a comprobar, así como subsidio al empleo.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≥ 365	\$ 4,224.63
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≥ 365	708,802.11
Total		\$ 713,026.74

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al empleo	≥ 365	\$ 4,224.63
Total		\$ 4,224.63

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por gastos a comprobar	≤ 365	\$ 264,819.14
Otros Ingresos Propios	≤ 365	443,982.97
Total		\$ 708,802.11

No Circulante

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 9,860.00 el cual representa el 100 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
En Especie	\$ 9,860.00
Total	\$ 9,860.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 9,366,939.03, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra por bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: retención del I.S.R. por Honorarios, I.V.A. Aportación al programa Ayuda un niño indígena I.S.R. por subsidios y salarios, 2% Impuestos sobre Nóminas, Cuotas I.M.S.S., Infonavit a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Así también, se llevó a cabo la depuración del pasivo por concepto Proveedores por Pagar a Corto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

plazo, Reintegros a la Tesofe y Tesorería única, Rendimientos Bancarios e Impuestos por Pagar, y pasivo de Proveedores y prestadores de servicios.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 6,076,948.28
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,571,086.40
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	718,904.35
	Total	\$ 9,366,939.03

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 347,145.17

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de las cuentas 4319 Otros Ingresos Financieros y 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por depósitos en efectivo de cursos realizados.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 29,595,106.52
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	1,322,536.59
	Total	\$ 30,917,643.11

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 29,595,106.52
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	1,669,681.76
Total	\$ 31,264,788.28

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10.0 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 29,595,106.52, corresponden a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa y Gastos de Operación al presente periodo que se informa.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$29,595,106.52
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		1,322,536.59
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	1,322,536.59	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 30,917,643.11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 29,595,106.52
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 1,669,681.76
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	1,669,681.76	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 31,264,788.28

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 7,594,010.19

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 347,145.17.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (347,145.17)
Resultados de Ejercicios Anteriores	7,941,155.36
Total	\$ 7,594,010.19

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 347,145.17, se debe a la falta disponibilidad las ministraciones pendientes de la radicación de los recursos de gastos de operación y lo de inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$(347,145.17)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el saldo de años anteriores y el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos.	\$ 7,941,155.36

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,514,551.52	\$ 5,881,193.91
Fondos con Afectación Específica	11,723,510.96	10,607,775.33
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 16,238,062.48	\$ 16,488,969.24

2.- Al periodo que se informa, no se realizaron adquisiciones de bienes con muebles e inmuebles

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,322,536.59	\$ 2,244,558.27
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	1,669,681.76	1,736,823.59
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (347,145.17)	\$ 507,734.68

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 0.00</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 0.00</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- No se presenta movimientos a la fecha

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

MISIÓN:

Atender las necesidades de formación inicial, continua y de posgrado de los docentes, directivos y asesores técnico pedagógicos de educación básica, media superior y superior, con base en el desarrollo de programas de investigación e innovación educativa, acordes a las características socioeconómicas y culturales de la región sur-sureste del país, para contribuir al logro de una calidad educativa con equidad.

VISIÓN:

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa; es una institución reconocida nacional e internacionalmente por la pertinencia y calidad de sus programas académicos y el aporte de sus proyectos de investigación e innovación al desarrollo educativo de la región sur-sureste, sus acciones favorecerán la profesionalización de docentes, directivos y asesores técnico pedagógicos a través de modelos y estrategias de formación eficaces, que impacten en la mejora de sus prácticas educativas y el reconocimiento social de la profesión docente, además de consolidarnos como una institución incluyente, que genera y divulga conocimiento especializado en el campo de la educación, y cuya comunidad está comprometida con su filosofía y modelo educativo.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, fue aceptable durante el periodo que se informa; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, el 30 de septiembre del 2011, se acordó y firmó el convenio de coordinación entre la Federación, a través de la SEP y Gobierno del Estado de Chiapas, para la creación, operación y apoyo financiero del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa.

El lunes 17 de septiembre del 2012, se publicó en el tomo III del periódico oficial No. 389 del Gobierno del Estado de Chiapas, el decreto No. 335, mediante el cual se crea el organismo público descentralizado denominado Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, como un organismo público descentralizado de la administración pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y académica con domicilio en la ciudad de Comitán de Domínguez, Chiapas.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa; su estructura se basa en el decreto de creación No. 335, publicado en el periódico Oficial del Estado de Chiapas No. 389 de fecha 17 de Septiembre del 2012 y en los últimos años no ha existieron cambios importantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, atender la demanda de alumnos de educación básica normal y media superior, que demanden actualización y profesionalización.

b) *Principal Actividad*

- Impartir educación superior en todos los niveles y modalidades para formación de docentes de educación básica, innovación, pertinencia y relevancia social.
- Realizar estudios e investigaciones en campos científicos relacionados con la educación que contribuyan a elevar la calidad del sistema educativo nacional.
- Difundir y socializar el conocimiento que genere en cumplimiento de sus objetivos.
- Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, social y privado para contribuir con el desarrollo educativo y social de la región.

c) *Ejercicio Fiscal*

2016

d) Régimen Jurídico

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, está registrado ante el

Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

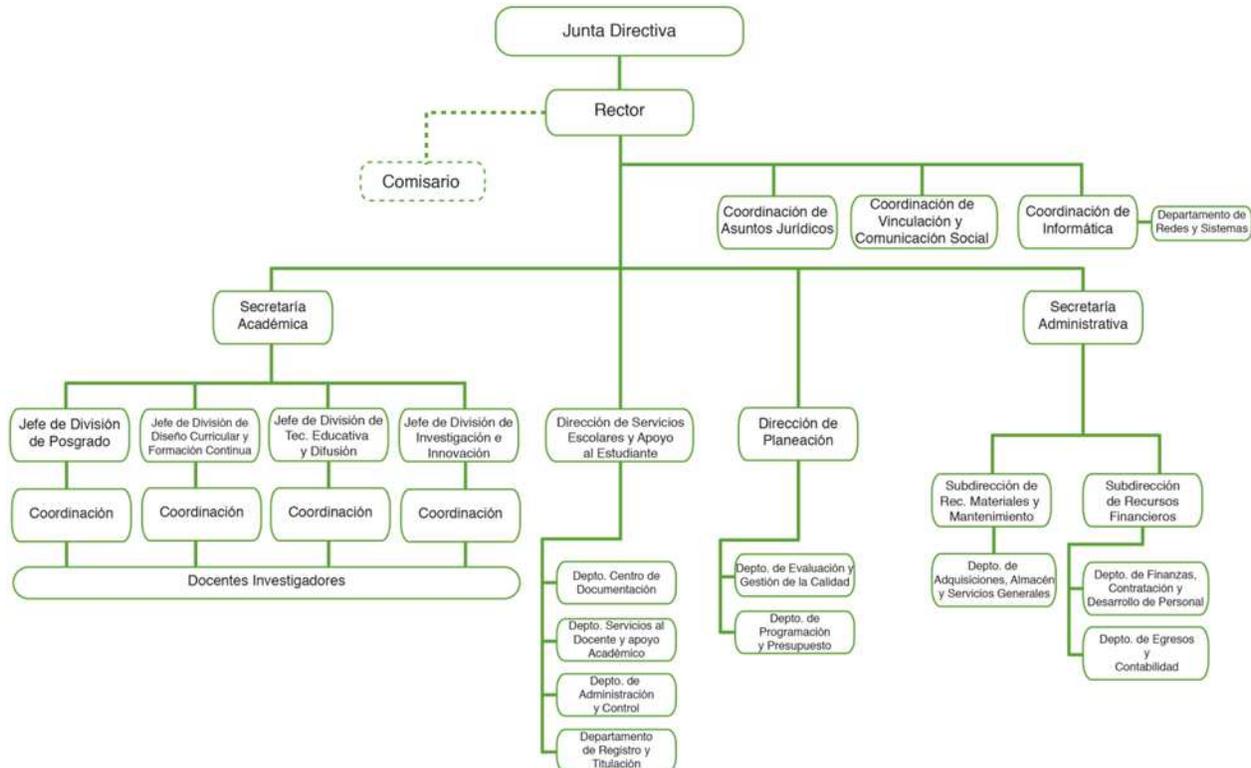
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los Estados Financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Suficiencia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica)**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica)**

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 7,960,519.16, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre del 2016, se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 250,906.76 del rubro efectivo y equivalentes se debe a que los recursos federales no fueron ministrados en tiempo y forma.
- La variación negativa por \$ 351,791.40 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a que los recursos estatales no fueron ministrados en tiempo y forma.
- La variación negativa por \$ 7,357,821.00 del rubro activos diferidos se debe a que se realizó la regularización contable del proyecto INIFECH/Estancias Académicas.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	24,921,468.38	151,411,729.96	159,372,249.12	16,960,949.22	\$(7,960,519.16)
Activo Circulante	17,553,787.38	149,169,962.13	149,772,660.29	16,951,089.22	(602,698.16)
Efectivo y Equivalentes	16,488,969.24	112,175,994.74	112,426,901.50	16,238,062.48	(250,906.76)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,064,818.14	36,993,967.39	37,345,758.79	713,026.74	(351,791.40)
Activo No Circulante	7,367,681.00	2,241,767.83	9,599,588.83	9,860.00	(7,357,821.00)
Activos Diferidos	7,367,681.00	2,241,767.83	9,599,588.83	9,860.00	(7,357,821.00)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”



17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de Colegio de Bachilleres de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Colegio de Bachilleres de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$457,830,802.53, el cual representa 96.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, pagos de impuestos y otras contribuciones, para cubrir gastos menores y emergentes; así también de los recursos otorgados en garantía para teléfonos y Comisión Federal de Electricidad.

TIPO	MONTO
Bancos /Dependencias y Otros	9,131,424.94
Fondos con Afectación Específica	448,619,702.51
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.	79,675.08
Total	\$457,830,802.53

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales	\$369,137,792.39
Materiales y Suministros	14,577,718.50
Servicios Generales	45,087,023.67
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	19,817,167.95
Total	\$448,619,702.51

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$549,977.96 el cual representa 0.1 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar de ejercicios anteriores y del presente ejercicio, correspondientes a las comprobaciones de gastos y viáticos, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa, está integrada por la prestación de servicio, subsidio al empleo, comisiones bancarias y gastos a comprobar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 534,084.96
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	15,893.00
	Total	\$ 549,977.96

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Comisiones de Ejercicio 2015	≤ 365	314,834.91
Servicios de Ejercicio 2016	≤ 365	211,591.37
Subsidio al empleo	≤ 365	7,658.68
	Total	\$ 534,084.96



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar y viáticos	≤ 365	\$15,893.00
	Total	\$15,893.00

Almacenes

Este rubro asciende a \$14,805,775.33 el cual representa 3.1 por ciento del total del activo circulante, refleja el valor de la existencia de materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza; así como medicinas y productos farmacéuticos, accesorios y suministros de laboratorio, alimentos de personas, refacción y accesorios de equipo de cómputo, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas de este organismo.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	≤ 365	\$14,805,775.33
	Total	\$14,805,775.33

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$130,142.76, representa los derechos de cobro otorgados para deudores diversos a largo plazo, que son originados en el desarrollo de las actividades culturales del Colegio de Bachilleres de Chiapas y que no son comprobados en su debido tiempo, así como comisiones por prestaciones de servicios bancarios.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Documentos por cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 109,560.76
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	20,582.00
	Total	\$ 130,142.76

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a \$335,260,554.31 el cual representa 53.7 por ciento del total del activo no circulante, representa todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones así como los gastos derivados de actos de su adquisición y adjudicación, ubicados en los diferentes municipios del estado.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$71,916,742.32
Edificios No habitacionales	199,574,936.66
Construcción en Proceso en Bienes Propios	63,768,875.33
Total	\$335,260,554.31

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Colegio de Bachilleres de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por donación de padres de familia, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas; que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$138,389,509.28, que representa 22.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$96,506,356.54
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	18,623,878.71
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,349,528.67
Vehículos y Equipo de Transporte	5,223,266.55
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,686,478.81
Total	\$138,389,509.28

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$1,530,701.20, el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante que se integra por los derechos para el uso de software.

TIPO	MONTO
Software	\$1,530,701.20
Total	\$1,530,701.20

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Colegio de Bachilleres de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016. Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 41,691,590.63 que representa una disminución del 6.7 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (41,691,590.63)
Total	\$ (41,691,590.63)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 96,506,356.54	\$ (29,983,718.65)	10 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	18,623,878.71	(5,020,861.57)	33 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,349,528.67	(276,202.20)	10 %
Vehículos y Equipo de Transporte	5,223,266.55	(660,468.46)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,686,478.81	(5,750,339.75)	10 %
Total	\$138,389,509.28	\$ (41,691,590.63)	

Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$191,187,447.54, el cual representa 30.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones, que están en proceso de regularización presupuestal y contable; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	\$191,187,447.54
	\$191,187,447.54

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Colegio de Bachilleres de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$208,355,608.47, el cual representa 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$9,576,762.71
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,957,411.44
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	194,759,435.66
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	61,998.66
	Total	\$208,355,608.47

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende \$15,520.39 del pasivo circulante y corresponde principalmente al monto de los adeudos del Colegio de Bachilleres de Chiapas con terceros, como son las radicaciones pendientes de regularizar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Otros Pasivos a Corto Plazo	
Otros Pasivos Circulantes	\$15,520.39
Total	\$15,520.39

No Circulante

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

Este rubro asciende a \$135,343,456.47 que representa el 55.1 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas, como son las liquidaciones e indemnizaciones y el estímulo al desempeño docente correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	MONTO
Fondos Contingentes a Largo Plazo	
Liquidaciones e Indemnizaciones	
Gratificación por Jubilación	\$13,085,188.47
Pago por Defunción	18,840,101.11
Pago por Renuncia	33,017,679.74
Pago por Invalidez	6,893,479.28
Estímulo al Desempeño Docente	63,507,007.87
	\$ 135,343,456.47

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$110,497,742.84 que representa el 44.9 por ciento del total del pasivo no circulante representa el monto de las obligaciones a cargo del Colegio de Bachilleres de Chiapas, como las provisiones por demandas, litigios y laudos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Acreeedora	\$706,772.49
Provisiones para Contingencias a Largo Plazo	Acreeedora	109,790,970.35
	Total	\$110,497,742.84

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Colegio de Bachilleres de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$75,198,328.64

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4173 Ingresos por Ventas de bienes y Servicios que se refiere a las cuotas educacionales, que son las inscripciones, reinscripciones, etc. La cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros se refiere a las inversiones y rendimientos financieros, así como, la cuenta 4391 Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores corresponde almacén de años anteriores, la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, en el que se encuentra el Acuerdo No.VI.3/a/2014, que son apoyos económicos para estudios de posgrado, proyecto alternativo 2014-1015, y las bonificaciones, son parte integrante de los ingresos de gestión.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos y Otros Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$2,590,976,136.43
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	40,665,397.26
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	85,970.11
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	16,336,822.79
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	62,093,027.38
	Total	\$ 2,710,157,353.97

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.



TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$2,252,698,543.15
Materiales y Suministros	222,584,000.65
Servicios Generales	95,253,101.74
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	42,207,007.08
Otros Gastos	22,216,372.71
Total	\$ 2,634,959,025.33

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$2,252,698,543.15 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Colegio de Bachilleres de Chiapas.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$2,590,976,136.43
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		119,181,217.54
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	78,429,850.17	
Otros ingresos contables no presupuestarios	40,751,367.37	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$2,710,157,353.97



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 2,580,143,741.88
--	--	----------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		8,624,605.61
--	--	---------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	893,431.20	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	500,343.58	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,650.00	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	7,218,180.83	

Más: Gastos Contables no Presupuestales		63,439,889.06
--	--	----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	42,207,007.08	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	21,232,881.98	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 2,634,959,025.33

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Colegio de Bachilleres de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 643,780,992.11

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$75,198,328.64

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$129,984,877.69
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	75,198,328.64
Resultados de Ejercicios Anteriores	438,597,785.78
Total	\$643,780,992.11

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

Representa el monto de los bienes muebles recibidos de padres de familia u otros, así como transferencias de otras dependencias, con el fin de dotar al Colegio de Bachilleres de Chiapas de activos necesarios para su funcionamiento.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Donaciones	Donación de Particulares y Transferencias	\$129,984,728.84

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$75,198,328.64y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 75,198,328.64

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por el traspaso de saldos de años anteriores; así como, aquellos movimientos por concepto de incrementos y decrementos de activos, tales como, bajas por encontrarse defectuosos e inservibles, bienes en donación, reintegros de ejercicios anteriores por concepto de economías de recursos no depositados según memorándum No. SH/TU/DCF/5760/2016, recibos oficiales No. 239098, 239100 y 239101, y depuración contable.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 438,597,785.78

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$9,131,424.94	\$27,107,296.90
Fondos con Afectación Específica	448,619,702.51	571,088,386.23
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	79,675.08	79,675.08
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 457,830,802.53	\$ 598,275,358.21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 1,406,424.78, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones con otros subsidios de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$893,431.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	500,343.58
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,650.00
Total	\$ 1,406,424.78

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$139,621,708.43	\$ 120,484,471.64
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Depreciación de Bienes Muebles	41,691,590.63	0
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	515,416.45	465,976.71
Gastos de Ejercicios Anteriores	13,916,286.42	27,331,432.08
Otros Gastos Varios	8,300,086.29	19,071,574.80
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$75,198,328.64	\$73,615,488.05

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Colegio de Bachilleres de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 40,595,751.05</u>
Contables	<u>\$ 29,763,356.50</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	\$ 29,763,356.50
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$10,832,394.55</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 10,832,394.55

- Contables.- El saldo de esta cuenta se refiere al contrato de comodato del inmueble denominado teatro de la ciudad, según oficio No. SlyC/CAyF/DRMyS/DI/228/2016 enviado por la Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del presente ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Atendiendo la creciente demanda de una población estudiantil que solicitaba la oportunidad de continuar sus estudios en el nivel medio superior, se crea mediante Decreto el Colegio de Bachilleres de Chiapas, Institución Educativa con personalidad jurídica, y patrimonio propio; con capacidad de adaptamiento a las necesidades de la época, teniendo como principal objetivo proporcionar una educación calificada fortalecedora del progreso educativo y desarrollo de la entidad.

MISIÓN

Formar jóvenes en el nivel medio superior con una educación integral, para contribuir en su proyecto de vida.

VISIÓN

Ser una institución que atienda a la demanda educativa con calidad y nos identifique como la mejor opción en el nivel Medio Superior.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Colegio fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Colegio de Bachilleres de Chiapas, es un Organismo Público Descentralizado con Personalidad jurídica y patrimonio propio, cuyas finalidades son impartir e impulsar la educación media superior y contribuir en el desarrollo educativo del Estado. Fue creado mediante decreto No. 133 del 9 de agosto de 1978, durante la administración del C. Gobernador **Lic. Salomón González Blanco**, como una nueva opción educativa en el Estado.

b) Principales Cambios en su Estructura

- Con fecha 09 de Enero de 1988, mediante Decreto No. 21 se publica la Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres de Chiapas, con la finalidad de fortalecer y consolidar sus actividades a través de una adecuada reglamentación.
- A través de oficio No. SA/1741/2008, de fecha 21 de Julio de 2008, se crea la Unidad de Informática, la Subdirección de Educación Media Superior a Distancia y la Subdirección Jurídica, en el Colegio de Bachilleres de Chiapas.
- Posteriormente mediante Decreto No. 188 publicado en el Periódico Oficial No. 151, Tercera Sección, Tomo 111, de fecha 18 de Marzo de 2009, se emite la Ley del Colegio de Bachilleres de Chiapas, con la finalidad de promover la formación integral de los estudiantes con los conocimientos que les permitan comprender y actuar sobre su realidad y que por ende, den paso a una administración adecuada y una sana convivencia entre los miembros de la comunidad que la integran.
- Por medio del oficio No. SHTSUBA/050/2009, de fecha 14 de Mayo de 2009, se crea: Unidad de Informática, Área de Desarrollo de Sistemas y Redes, Área de Soporte y Mantenimiento, Oficina de Mantenimiento, Dirección del Planetario, Departamento de Promoción y Difusión, Departamento de Servicios Educativos, Subdirección de Educación Media Superior a Distancia, Departamento Académico de Educación Media Superior a Distancia, Subdirección Jurídica, Secretaría Técnica, y las Coordinaciones Altos y Selva.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Colegio de Bachilleres de Chiapas tendrá por objeto ofrecer e impulsar la educación correspondiente al nivel medio superior, con características de bachillerato general.



b) Principal Actividad

- Propiciar la formación integral del estudiante, ampliando su educación en los campos de la cultura, la ciencia, la tecnología, la salud, el cuidado de si mismo y el medio ambiente.
- Crear en el alumno una conciencia crítica, constructiva y reflexiva, que le permita expresarse y adoptar una actitud responsable ante la sociedad.
- Promover y realizar actividades para la preservación y difusión de la cultura y el deporte.
- Promover conductas basadas en la ética, el respeto a los derechos humanos, la democracia y al Estado de Derecho.
- Fomentar en el alumno las actitudes y habilidades que lo orienten y estimulen para su participación colaborativa y el auto aprendizaje.
- Brindar al estudiante a través de su formación, los elementos necesarios que le permitan su ingreso a instituciones de educación superior.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Junta Directiva es el órgano supremo de Gobierno del Cobach, responsable de aprobar las políticas, programas, objetivos y metas del organismo, así como de evaluar los resultados operativos, administrativos, financieros y en general, el desarrollo de sus actividades.

El Colegio de Bachilleres de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la educación pública a nivel media superior, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), sueldos y salarios, honorarios profesionales y arrendamiento.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

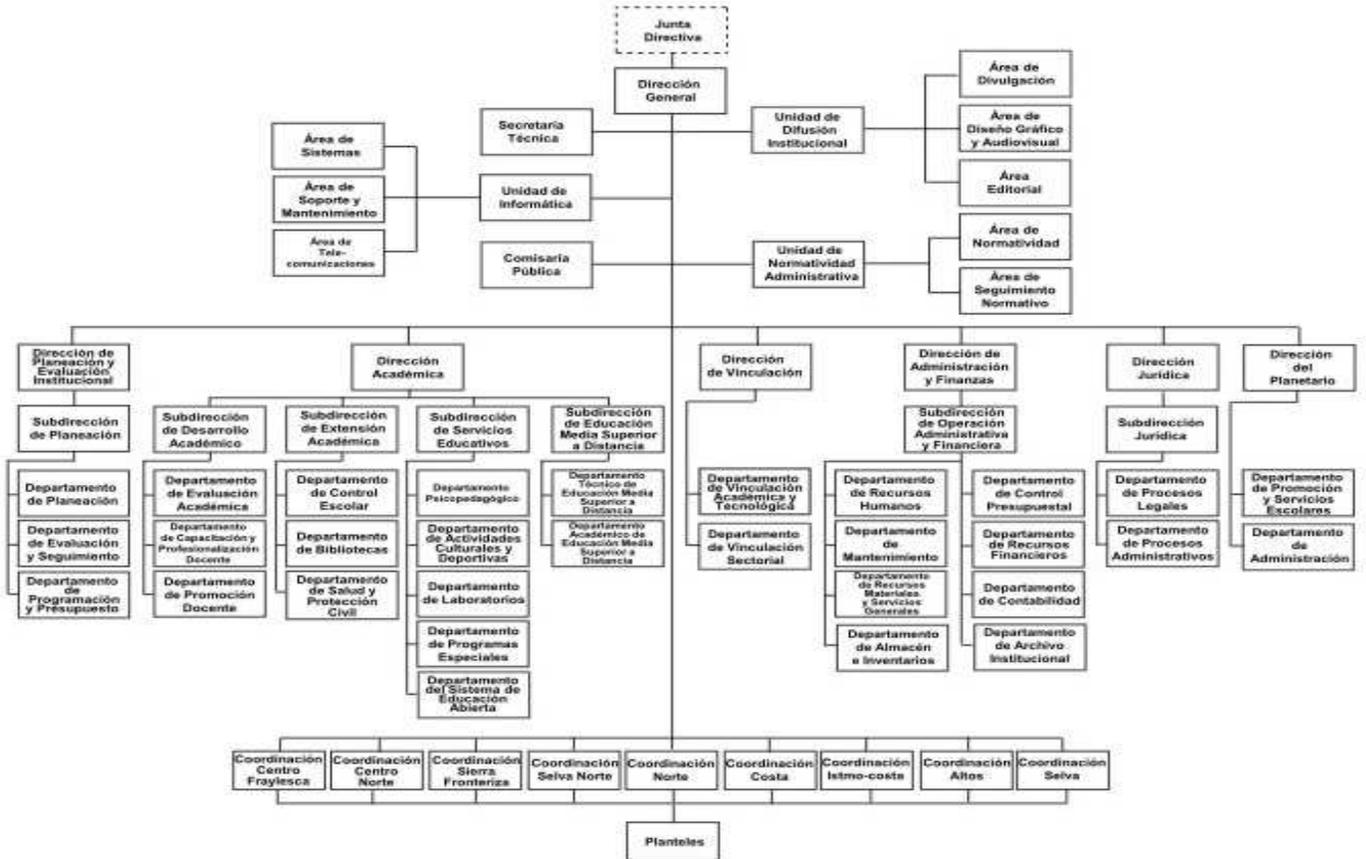
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Colegio de Bachilleres de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Colegio de Bachilleres de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Colegio de Bachilleres de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)



8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$146,641,061.46 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 140,444,555.68, del rubro efectivo y equivalentes se debe a la cancelación de la ministración por concepto de economías de recursos no depositados según memorándum No. SH/TU/DCF/5760/2016, recibos oficiales No. 239098, 239100 y 239101
- b) La variación positiva \$88,308.87, del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al incremento de comisiones y bonificaciones bancarias, así como subsidio al empleo.
- c) La variación negativa \$2,658,190.41, del rubro de Inventarios se debe al valor de los bienes en tránsito que han sido entregadas al almacén.
- d) La variación positiva \$2,207,971.68, del rubro de Almacenes se debe a las entradas de almacén según existencias.
- e) La variación positiva \$125,824.76, del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a la reclasificación de comisiones por prestaciones de servicios bancarios por cobrar cuyo plazo es mayor a un año.
- f) La variación negativa \$24,930,885.94, del rubro de Bienes Muebles se debe a los bienes muebles que fueron de baja durante el ejercicio 2016.
- g) La variación negativa \$41,691,590.63, del rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se debe a la depreciación del Activo Fijo durante el ejercicio 2016.
- h) La variación positiva \$60,662,055.89, del rubro de Activos Diferidos se debe al incremento de aquellas operaciones, que están en proceso de regularización presupuestal, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,244,634,381.74	10,288,765,849.76	10,435,406,911.22	1,097,993,320.28	(146,641,061.46)
Activo Circulante	613,993,021.36	10,180,121,802.89	10,320,928,268.43	473,186,555.82	(140,806,465.54)
Efectivo y Equivalentes	598,275,358.21	10,129,391,570.30	10,269,836,125.98	457,830,802.53	(140,444,555.68)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	461,669.09	8,279,685.79	8,191,376.92	549,977.96	88,308.87
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		3,631,160.51	3,631,160.51		
Inventarios	2,658,190.41		2,658,190.41		(2,658,190.41)
Almacenes	12,597,803.65	38,819,386.29	36,611,414.61	14,805,775.33	2,207,971.68
Activo No Circulante	630,641,360.38	108,644,046.87	114,478,642.79	624,806,764.46	(5,834,595.92)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,318.00	147,688.76	21,864.00	130,142.76	125,824.76
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	335,260,554.31			335,260,554.31	
Bienes Muebles	163,320,395.22	15,620,653.87	40,551,539.81	138,389,509.28	(24,930,885.94)
Activos Intangibles	1,530,701.20			1,530,701.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			41,691,590.63	(41,691,590.63)	(41,691,590.63)
Activos Diferidos	130,525,391.65	63,112,347.74	2,450,291.85	191,187,447.54	60,662,055.89
Otros Activos No Circulantes		29,763,356.50	29,763,356.50		

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres de Chiapas: Tiene la finalidad de fortalecer y consolidar sus actividades a través de una adecuada reglamentación.
- Ley del Colegio de Bachilleres: Nos indica la creación, el objeto, las atribuciones, la integración del patrimonio, autoridades y órganos de gobierno, de la estructura central del Colegio.
- Ley Orgánica del Colegio de Bachilleres de Chiapas: Tiene la finalidad de fortalecer y consolidar sus actividades a través de una adecuada reglamentación.
- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 801,518,123.62, el cual representa el 99.0 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	229,854,499.24
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	371,074,947.76
Fondos con Afectación Específica	200,337,408.71
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	251,267.91
Total	\$ 801,518,123.62

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 11,397,219.25
Financiamientos Internos	111,085,167.68
Otros Subsidios	77,855,021.78
Total	\$ 200,337,408.71

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,416,869.44, el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuotas INFONAVIT que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,242.93
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	1,413,626.51
Total		\$ 1,416,869.44

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 3,242.93
Total		\$ 3,242.93

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 363,262.90
Fondo Revolvente	≤ 365	47,500.00
Otros	≤ 365	981,155.67
Cargos Bancarios por Aclarar	≤ 365	21,707.94
Total		\$ 1,413,626.51

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 6,384,652.48, el cual representa el 0.8 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por anticipos a proveedores por prestación de servicios, y por el anticipo otorgado a INIFECH para las adecuaciones al plantel 40 y la construcción de 3 aulas en el plantel 22, los cuales se encuentran pendientes las entregas por parte de los proveedores al 31 de diciembre de 2016.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,361,583.98
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	3,023,068.50
	Total	\$ 6,384,652.48

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Universidad Bonampak, S.C.	≤ 365	\$ 3,361,583.98
	Total	\$ 3,361,583.98

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
Inifech Adecuación de las Instalaciones Plantel 40	≤ 365	\$ 2,015,218.29
Inifech Construcción 3 Aulas Plantel 22	≤ 365	1,007,850.21
	Total	\$ 3,023,068.50

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, como son: Terrenos y Edificios no Habitacionales, los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 147,707,026.79, que representa el 87.5 por ciento del activo no circulante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 20,847,470.73
Edificios no Habitacionales	126,859,556.06
Total	\$ 147,707,026.79

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 145,468,831.11, que representa el 86.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 55,963,855.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,567,838.09
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,725,010.86
Vehículos y Equipo de Transporte	9,980,317.48
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,204,952.45
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26,856.80
Total	\$ 145,468,831.11

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, que son básicos para la operatividad del mismo; está conformado por un Software de Control Escolar del Cecytech via WEB los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 139,000.00 que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 139,000.00
Total	\$ 139,000.00

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 124,623,813.20 que representa una disminución del 73.8 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (33,716,215.91)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(90,861,263.96)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(46,333.33)
Total	\$ (124,623,813.20)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios Habitacionales no	\$ 126,859,556.06	\$ (29,619,779.42)	\$ (33,716,215.91)	3.3 %
Total	\$ 126,859,556.06	\$ (29,619,779.42)	\$ (33,716,215.91)	

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	55,963,855.43	(33,325,959.26)	(48,133,054.20)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	29,567,838.09	(7,609,262.94)	(14,011,466.83)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,725,010.86	(6,418,453.80)	(7,889,797.44)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	9,980,317.48	(4,820,795.42)	(5,918,688.51)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,204,952.45	(11,727,118.90)	(14,908,256.98)	10 %
Total	\$ 145,441,974.31	\$ (63,901,590.32)	\$ (90,861,263.96)	

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Software	139,000.00	(46,333.33)	(46,333.33)	33.3 %
Total	\$ 139,000.00	\$ (46,333.33)	\$ (46,333.33)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 164,586.46 el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Anticipos a Largo Plazo	
Obras Públicas a Largo Plazo	\$ 164,586.46
Total	\$ 164,586.46

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 23,131,011.37, el cual representa el 93.3 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, Pensiones Alimenticias, Cuotas Sindicales, Crédito Vivienda INFONAVIT los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Así también se integra por los Subsidios pendientes de entregar a los trabajadores de acuerdo al convenio IMSS-CECYTECH.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	594,127.01
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	22,239,343.64
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	297,540.72
	Total	\$ 23,131,011.37

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

Este rubro asciende a \$ 1,601,081.52 que representa el 6.5 por ciento por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos propios, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios		
Proveedores y Contratistas	Acreeedora	\$ 2,525.00
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	1,573,056.52
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	Acreeedora	25,500.00
	Total	\$ 1,601,081.52

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 58,648.72 que representa el 0.2 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde a depósitos efectuados por el Gobierno Federal, que a la fecha se encuentran como depósitos pendientes de aclaración.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	
Fondos Federales	\$ 58,648.72
Total	\$ 58,648.72

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 17,101.94 se integra principalmente por los compromisos contraídos por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago. Representa el 100% del total del pasivo no circulante al 31 de diciembre de 2016.

TIPO	MONTO
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	\$ 17,101.94
Total	\$ 17,101.94

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un un ahorro por \$ 295,979,477.23.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos -financieros que corresponde a Intereses Financieros de las diversas cuentas bancarias y de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, que es integrado por Ingresos por captación de alumnos, proyectos autorizados por la H. Junta Directiva y Estimulo fiscal según DOF del 5 de diciembre de 2008.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 852,586,654.89
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	16,345,198.11
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	209,506,922.04
	Total	\$ 1,078,438,775.04

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulos 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 562,295,557.60
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	95,135,447.07
Otros Gastos	125,028,293.14
Total	\$ 782,459,297.81

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 562,295,557.60 correspondiente a Transferencias internas, los cuales se erogaron en pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, así como en Materiales y Suministros y en Servicios Generales. El importe de \$95,135,447.07 corresponde a Depreciaciones, Amortizaciones y bajas de Activo Fijo por Deterioro. El importe de \$ 125,028,293.14 corresponde a Gastos con Remanente de Ejercicios Anteriores, autorizados por la H. Junta Directiva para prestaciones de los trabajadores marcados en el Contrato Colectivo, Mantenimiento a Planteles Educativos, Becas, Gastos de Inversión y gastos autorizados con Ingresos Propios, como son: salario del Comisario Público de la Institución, así como los servicios de gestiones y trámites ante autoridades fiscales por beneficios y ahorro en obligaciones fiscales, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 852,586,654.89
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		225,852,120.15
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	209,506,922.04	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	16,345,198.11	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$1,078,438,775.04

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 562,420,557.60
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		99,449.60
Mobiliario y Equipo de Administración	65,216.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,233.60	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		220,138,189.81
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	95,135,447.07	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	125,002,742.74	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 782,459,297.81

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 953,367,433.15.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 295,979,477.23

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$ 16,953,641.89
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	295,979,477.23
Resultados de Ejercicios Anteriores	176,913,007.09
Reservas	463,521,306.94
Total	\$ 953,367,433.15

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$ 16,953,641.89 corresponde principalmente a los bienes muebles e inmuebles por Donaciones de Activo Fijo de Comité de Construcción de Escuelas y Comité de Padres de Familia de los Planteles Educativos en diversos ejercicios fiscales, con la finalidad de otorgar a los alumnos instalaciones dignas y de calidad.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Donaciones de Capital	Donaciones de Activo Fijo COCOES y Comité de Padres de Familia de los Planteles Educativos, Así como donaciones de terrenos por parte del Ayuntamiento de Simojovel y del Gobierno Municipal de Tuxtla Gutiérrez.	\$ 16,953,641.89

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 295,979,477.23 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 295,979,477.23

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 176,913,007.09

Reserva

Reserva de Patrimonio

Este rubro corresponde al ahorro de ejercicios anteriores que con autorización de la H. Junta Directiva se envían a la Reserva de Contingencia Economía Federal, de Contingencia Economía Estatal, de Contingencia Economía Recursos Propios, Homologación Salarial y Fondo para Construcción de Oficinas Centrales, así como la de Seguridad Social que es creada por aportaciones voluntarias al Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Reserva de Patrimonio	Remanente de Ejercicios Anteriores y Aportaciones Voluntarias al Sistema de Ahorro para el Retiro de los Trabajadores.	\$ 463,521,306.94

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Reserva de Seguridad Social	Aportaciones de Retiro Voluntarias de los Trabajadores	\$ 2,130,849.71
Reserva de Contingencia Economía Federal	Recursos Federales de Ejercicios Anteriores	227,522,535.06
Reserva de Contingencia Economía Estatal	Recursos Estatales de Ejercicios Anteriores, incluyendo lo pendiente por radicar por el Gob. del Edo.	114,860,574.06
Reserva de Contingencia Economía Recursos Propios	Beneficios Diversos, Productos Financieros e Ingresos Propios del Colegio, de Ejercicios Anteriores	56,049,937.90
Reserva de Homologación Salarial	Recursos Federales y Estatales de Ejercicios Anteriores	50,957,410.21
Reserva Fondo para Construcción de Oficinas Centrales	Recursos Autorizados por la H. Junta Directiva en Ejercicios Anteriores.	12,000,000.00
Total		\$ 463,521,306.94

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	229,854,499.24	196,170,161.61
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	371,074,947.76	354,016,425.54
Fondos con Afectación Específica	200,337,408.71	244,353,066.04
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	251,267.91	251,267.91
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 801,518,123.62	\$ 794,790,921.10

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 99,449.60, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 65,216.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	34,233.60
Total	\$ 99,449.60

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 516,143,217.44	\$ 517,740,409.88
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no circulante	114,216.46	0
Depreciación de Bienes Inmuebles	29,619,779.42	4,096,436.49
Depreciación de Bienes Muebles	64,282,549.29	26,959,673.64
Amortización de Activos Intangibles	46,333.33	0
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	1,072,568.57	1,433,394.43
Gastos de Ejercicios Anteriores	119,849,321.18	72,937,924.56
Otros Gastos Varios	5,178,971.96	65,754,663.51
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 295,979,477.23	\$ 346,558,317.25

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 290,166,097.29</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 290,166,097.29</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 290,166,097.29

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también, los ingresos son obtenidos mediante ministraciones que la Secretaría de Hacienda realiza a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas; es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas es la instancia que asumirá las funciones, responsabilidades y recursos de los servicios de educación de bachillerato bivalente.

MISIÓN

Formar personas de excelencia para el trabajo y el estudio, a través de un Bachillerato Tecnológico con un modelo educativo flexible, humanista, emprendedor y de calidad, que responda a las necesidades de los sectores productivos del País.

VISIÓN

En el 2020, ser una Institución de Educación Media Superior de excelencia, reconocida por los sectores productivos y las instituciones de educación superior del País, por la competitividad, iniciativa y humanismo de sus egresados.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas; inicia el 19 de octubre de 1993, el Gobierno del Estado suscribió con la Secretaría de Educación Pública un convenio de coordinación para la creación, operación y apoyo financiero del Colegio, iniciando sus operaciones en septiembre de ese mismo año, con la apertura de cuatro planteles educativos ubicados en las Cabeceras Municipales de: San Fernando, Jitotol, Villa Comaltitlán y Ángel Albino Corzo.

El 22 de junio de 1994, mediante decreto Número 218 publicado en el periódico oficial Número 321 del Gobierno del Estado, se crea el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

A la fecha se han aperturado 44 planteles educativos en el Estado, apegándose a la normatividad y evaluación de las Políticas Educativas Nacionales y fomentando la participación del gobierno del Estado para impulsar el desarrollo de la región.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Con la creación del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Colegio; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue aprobado mediante Acuerdo Único Extraordinario 02/12 de fecha 03 de diciembre del 2012.

4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, como organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, tiene como objeto social atender de manera integral la demanda educativa media superior para la formación de alumnos de calidad, impartiendo educación a través de un bachillerato tecnológico.

b) Principal Actividad

- Favorecer la permanencia y culminación de la matrícula estudiantil que cursa la educación media superior, mediante la aplicación de programas de profesionalización de los docentes y del personal de apoyo a la educación.
- Trabajar con pertinencia y promover la mejora continua del proceso educativo, mediante estrategias que promuevan el ejercicio eficaz y eficiente del plan de estudios, para que este responda a las necesidades de desarrollo cognitivo y de las expectativas sociales.
- Elevar la calidad del desempeño docente, a partir de las competencias definidas para su función y de la realización de programas de formación, profesionalización y actualización que respondan a las innovaciones curriculares.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es Escuelas de educación media superior pertenecientes al sector público, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informen los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- ▶ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar la declaración y pago mensual de retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).

e) Consideraciones Fiscales del Ente

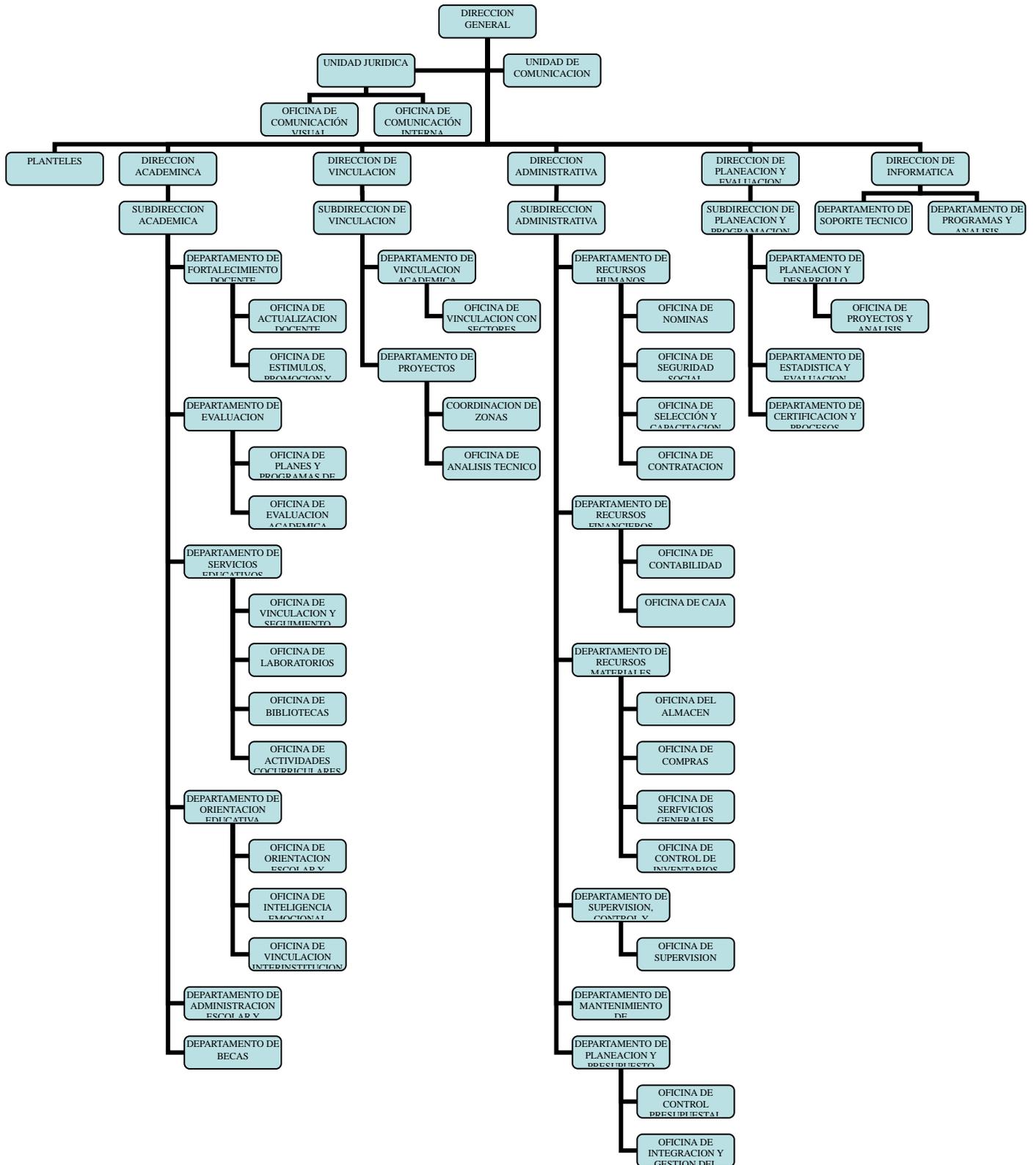
El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios



- INFONAVIT
- IMSS
- SAR
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- Retención de IVA
- Retención 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas, cuenta con una reserva para la construcción del Edificio para Oficinas Centrales del Colegio, por un importe de \$12,000,000.00 (Doce Millones de Pesos 00/100 M. N.), no se puede definir el tiempo de ejecución.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación negativa de \$ 72,022,592.78, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,050,197,869.48	4,469,038,811.57	4,541,061,404.35	978,175,276.70	(72,022,592.78)
Activo Circulante	812,413,127.29	4,310,493,534.64	4,313,587,016.39	809,319,645.54	(3,093,481.75)
Efectivo y Equivalentes	794,790,921.10	4,245,411,454.11	4,238,684,251.59	801,518,123.62	6,727,202.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,793,883.48	47,505,545.36	49,882,559.40	1,416,869.44	(2,377,014.04)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,629,714.89	17,576,535.17	23,821,597.58	6,384,652.48	(6,245,062.41)
Almacenes	1,198,607.82		1,198,607.82		(1,198,607.82)
Activo No Circulante	237,784,742.19	158,545,276.93	227,474,387.96	168,855,631.16	(68,929,111.03)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	114,216.46		114,216.46		(114,216.46)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	139,071,229.06	8,832,224.48	196,426.75	147,707,026.79	8,635,797.73
Bienes Muebles	125,450,170.16	26,640,555.24	6,621,894.29	145,468,831.11	20,018,660.95
Activos Intangibles	139,000.00			139,000.00	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(31,056,110.13)	94,370,828.39	187,938,531.46	(124,623,813.20)	(93,567,703.07)
Activos Diferidos	4,066,236.64	28,701,668.82	32,603,319.00	164,586.46	(3,901,650.18)

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva de \$6,727,202.52 del rubro efectivo y equivalente se debe principalmente por las ministraciones recibidas por parte del Gobierno Federal y del Gobierno Estatal y la aplicación de los mismos.
- b) La variación negativa de \$2,377,014.04 en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes en relación al ejercicio 2015 se deriva por la disminución de recursos comprobados y reintegrados en este ejercicio.
- c) La variación negativa de Derechos a Recibir Bienes o Servicios de \$6,245,062.41, el cual se deriva de la culminación de los servicios de mantenimiento en diferentes planteles educativos otorgados por los proveedores.
- d) La variación negativa de \$1,198,607.82 se da por los materiales y suministros que se encontraban en el almacén, los cuales fueron distribuidos a los diferentes planteles educativos.
- e) En el Activo No Circulante, en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, se da una variación negativa de \$ 114,216.46, el cual se deriva de la cancelación por cuentas incobrables de acuerdo a los elementos otorgados por el grupo de trabajo.
- f) En el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se da una variación positiva de \$8,635,797.73, el cual corresponde a los terrenos donados por el Municipio de Tuxtla Gutiérrez y Simojovel, así como la construcción del laboratorio de turismo en el plantel 20 San Cristóbal.
- g) Se da un incremento positivo de \$20,018,660.95 en el rubro de Bienes Muebles, el cual se debe a la adquisición de Equipo de Computo, Equipo de Administración, Equipo de Comunicación y Telecomunicación, Equipo e Instrumental Médico para los laboratorios de los planteles educativos, así como la adquisición de Vehículos y equipo de Transporte.
- h) El importe de \$93,567,703.07 en el rubro de Depreciación, Deterioro, y Amortización Acumulada de Bienes, representa una variación negativa que se da por la depreciación aplicada a los bienes muebles de acuerdo a los porcentajes establecidos por el CONAC.
- a) La variación negativa de \$3,901,650.18 en el rubro de Activos Diferidos, se debe a la comprobación de los anticipos a largo plazo que realizó INIFECH por la construcción del laboratorio de turismo en el plantel 20 San Cristóbal y .

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 2,263,243,960.35, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,772,472,603.95
Fondos con Afectación Específica	490,771,356.40
Total	\$ 2,263,243,960.35

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 20,094,563.53
Fondo General de Participaciones	11,151,195.03
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	142,086,661.46

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	14,241,316.78
Convenios de Reasignación	2,196,180.00
Programas Sujetos a Reglas de Operación	225,267,253.50
Otros Subsidios	75,734,186.10
Total	\$ 490,771,356.40

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los Bienes Inmuebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, como son obras de Infraestructura caminera e hidráulica, saneamiento de agua potable, Equipamiento y mejoramiento urbano en beneficio de la población.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 4,142,170,141.80, que representa el 43.7 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 4,142,170,141.80
Total	\$ 4,142,170,141.80

Bienes Muebles

Este rubro representa los Bienes Muebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, como son Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas en beneficio de este Organismo.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 4,824,444,429.62, que representa el 50.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 19,324,603.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,805,119,826.32
Total	\$ 4,824,444,429.62

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 508,301,855.35 el cual representa el 5.4 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, así como, por Proyectos Productivos, Estudios de Preinscripción en Carreteras para la Ejecución de obras para beneficio social.

TIPO	MONTO
Estudio, Formulación y Elaboración de Proyectos	\$ 10,153,931.46
Otros Activos Diferidos	498,147,923.89
Total	\$ 508,301,855.35

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 1,442,504.86
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	286,647,132.92
Fondo General de Participaciones	938,049.64
Programa Sujetos a Reglas de Operación	56,772,301.71
Convenios de Reasignación	8,321,797.21
Otros Subsidios	4,491,179.52
Fondo Regional	139,534,958.03
Total	\$ 498,147,923.89

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,632,243,171.70 el cual representa el 99.9 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las estimaciones a contratistas devengado no pagado pendientes de regularizar. Así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 1 por ciento de Obras de Beneficio social, 5 por ciento de inspección y vigilancia, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, a prestadores de servicios, Impuesto Sobre Sueldos y salarios, Pensión Alimenticia y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos generados por manejo de cuentas bancarias, mismas que se encuentran pendientes de reintegrar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 447,082.83
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,610,064,277.47
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	16,231,802.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,500,009.22
	Total	\$ 1,632,243,171.70

Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 802,277.56 el cual represente al 0.1 por ciento del total de pasivo circulante y se integra principalmente por los pagos y depósitos de Recursos ajenos del año en curso y por retenciones pendiente de pago de las cuentas, de los Programas Frente frío No.7 y sismo 6.9 de julio de 2014 del Fondo de Desastres Nacionales (FONDEN)

TIPO	MONTO
Fondo en Administración a Corto Plazo	\$ 802,277.56
	Total
	\$ 802,277.56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondo en Administración a Corto Plazo	
Obligaciones con Recursos Ajenos	\$ 802,277.56
Total	\$ 802,277.56

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 4,674,599,631.85

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuentas bancarias y por diferencias en el pago de menos a Proveedores y/o contratistas

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 4,763,630,887.68
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	296.93
	Total	\$ 4,763,631,184.61

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 77,383,139.44
Materiales y Suministros	705,947.34
Servicios Generales	10,942,345.80
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	120.18
Total	\$ 89,031,552.76

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe \$77,383,139.44 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, correspondiente al 31 de Diciembre de 2016.

Así como, el importe de \$ 10,942,345.80 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de Diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 4,763,630,887.68
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		296.93
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	296.93	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 4,763,631,184.61



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 3,637,970,381.06

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		3,548,938,948.48
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	3,548,938,948.48	

Más: Gastos Contables no Presupuestales		120.18
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	120.18	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 89,031,552.76

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica. Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 10,105,114,937.86.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 4,674,599,631.85

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro /Desahorro)	\$ 4,674,599,631.85
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,430,515,306.01
Total	\$ 10,105,114,937.86

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 4,674,599,631.85 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 4,674,599,631.85
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores.

Este rubro corresponde principalmente a traspasos de recursos, que realiza la Secretaría de Obras Públicas y Comunicaciones, por transferencias de saldos de pasivos de ejercicios anteriores y por refrendo 2016.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Transferencia de	\$ 5,430,515,306.01
Resultados del Ejercicios Anteriores	saldos para pasivos y refrendos	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,772,472,603.95	0
Fondos con Afectación Específica	490,771,356.40	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,263,243,960.35	0

2.- Al 31 de Diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 4,674,599,752.03	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	120.18	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 4,674,599,631.85	0

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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.

Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	\$ 1,130,668,237.54
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	\$ 1,130,668,237.54
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,130,668,237.54

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también los ingresos son obtenidos de la Secretaria de hacienda a través de la Tesorería única, por medio de Ministraciones en base el presupuesto Autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Ejecutar Obras de Infraestructura Caminera, Hidráulica, Saneamiento, Equipamiento y Mejoramiento Urbano, en beneficio de la población chiapaneca; para mejorar sus niveles de vida y promover el desarrollo social y económico, apegándose a la correcta aplicación de los recursos conforme a las leyes, normas y políticas en la materia.

VISIÓN

Ser una Entidad de Gobierno ejecutora de obras de infraestructura con calidad, transparencia y profesionalismo, que brinde un servicio, con honestidad a la población, utilizando métodos y sistemas avanzados en construcción, para impulsar el desarrollo del Estado de Chiapas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; fue creada el 3 de Marzo de 2016, mediante Decreto No. 1400-A-2016, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 226, tomo III de fecha 2 de Marzo de 2016, donde se crea la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, y la Secretaría de Obras Públicas y Comunicaciones, de conformidad con los artículos 27, fracción V y 32, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas. Lo anterior es derivado a la Extinción de la Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Con la creación de la Secretaría de Infraestructura; de fecha 06 de febrero del 2008, mediante Decreto No. 139, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 079, tomo III, segunda sección cambia de denominación para quedar como Secretaría de Infraestructura, de conformidad con los artículos 27, fracción V y 32, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas

La Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones, Mediante Decreto No. 214 publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 109, tomo III de fecha 07 de agosto del 2008 y mediante Dictamen No. SA/SUBDATIDDA/245/2008, de fecha 17 de agosto del 2008, se transfiere la Comisión del Convenio de Confianza Municipal de la Secretaría de Hacienda a la Secretaría de Infraestructura y cambia de denominación la Dirección de Construcción de Obras del CODECOM.

A través del Decreto No. 216 publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 109, de fecha 07 de agosto del 2008, y mediante Dictamen No. SA/SUBDATIDDA/339/2008, de fecha 29 de diciembre del 2008, se transfiere la Subsecretaría de Desarrollo Urbano y Ordenamiento Territorial de la Secretaría de Medio Ambiente y Vivienda a la Secretaría de Infraestructura.

Mediante Dictamen No. SH/SUBA/DGRHIDEO/265/2010, de fecha 25 de junio del 2010, se crea la Subsecretaría de Planeación, Seguimiento y Convenios de Obra Pública.

Con Fecha 04 de abril del 2013, mediante Decreto No. 178, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 026, tomo III, cambia de denominación para quedar como Secretaría de Obra Pública, por el que se reforman la fracción V del artículo 27, el artículo 32; y se adicionan la fracción IV-B al artículo 27 y el artículo 31-B, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas.

Con Fecha 31 de julio del 2013, mediante Decreto No. 223, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 045-2a. Sección, tomo III, cambia de denominación para quedar como Secretaría de Infraestructura, por el que se reforman la fracción V del artículo 27 y el artículo 32; se deroga la fracción IV-B del artículo 27, el artículo 31-B, las fracciones XXII, XX, XXIV y XXV del artículo 33, y las fracciones XXVI y XXVII del artículo 41, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, es la responsable de ejecutar obras de infraestructura con calidad, transparencia y profesionalismo, que brinde un servicio con honestidad a la población, utilizando métodos y sistemas avanzados en construcción para impulsar el desarrollo del estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Ejecutar Obras de Infraestructura caminera, Hidráulica, Saneamiento, Equipamiento y Mejoramiento Urbano, en beneficio de la población chiapaneca y promover el desarrollo social y económico.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general.

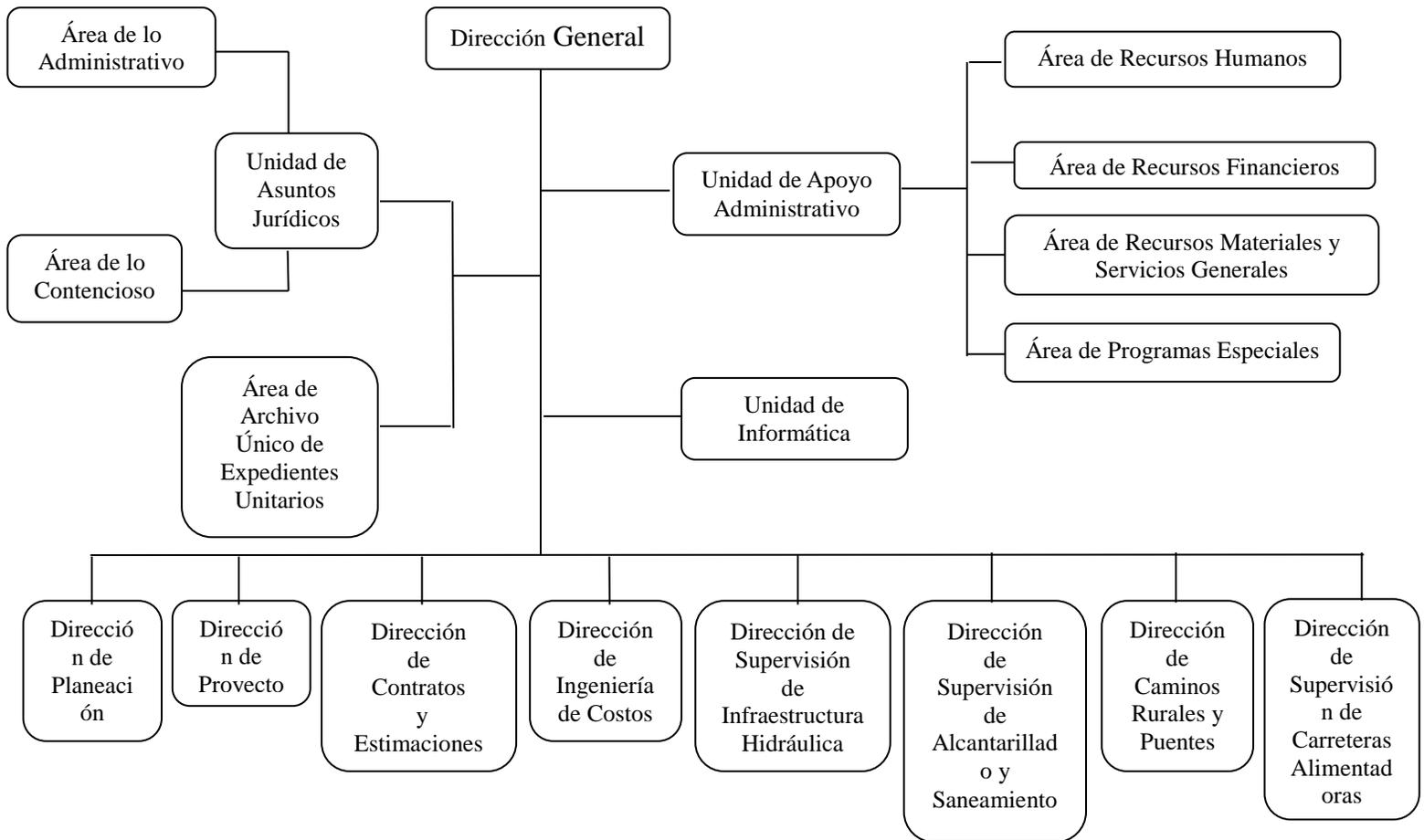
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada.

(No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 11,738,160,387.12

Efectivo y Equivalente

La variación positiva de \$ 2,263,243,960.35 se debe principalmente por depósitos a las cuentas maestras y a la concentradora de la tesorería, para pagos de Sueldos y Salarios, proveedores, prestadores y Contratistas, durante el periodo que se informa.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La variación positiva de \$ 4,142,170,141.80 se debe principalmente por el incremento de pagos a contratistas, por construcciones de obra pública.

Bienes Muebles

La variación positiva de \$ 4,824,444,429.62 se debe principalmente por bienes recibidos por transferencia de la Secretaría de Obra Pública y Comunicaciones.

Activos Diferidos

La variación positiva de \$ 508,301,855.35 se debe principalmente por el incremento de pago a proveedores y contratistas sin suficiencia Presupuestal, los cuales serán regularizados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO		24,194,157,956.62	12,455,997,569.50	11,738,160,387.12	11,738,160,387.12
Activo Circulante		13,273,975,586.27	11,010,731,625.92	2,263,243,960.35	2,263,243,960.35
Efectivo y Equivalentes		11,582,318,367.90	9,319,074,407.55	2,263,243,960.35	2,263,243,960.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		546,816,697.82	546,816,697.82		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		1,144,840,520.55	1,144,840,520.55		
Activo No Circulante		10,920,182,370.35	1,445,265,943.58	9,474,916,426.77	9,474,916,426.77
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		5,430,981,164.27	1,288,811,022.47	4,142,170,141.80	4,142,170,141.80
Bienes Muebles		4,824,444,429.62		4,824,444,429.62	4,824,444,429.62
Activos Diferidos		664,756,776.46	156,454,921.11	508,301,855.35	508,301,855.35

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 629,453.39, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$207,639.29
Fondos con Afectación Específica	404,514.10
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	17,300.00
Total	\$629,453.39

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Proyecto Institucional e Inversión para el Ejercicio Fiscal 2016	\$404,514.10
Total	\$ 404,514.10



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$904.44, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por Subsidios pendiente de a acreditar al Empleo 2015-2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 904.44
	Total	\$ 904.44

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 33,191.39, que representa el 18.7 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 29,591.39
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,500.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,100.00
Total	\$ 33,191.39

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 144,527.58 el cual representa el 81.3 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	\$144,527.58
Total	\$ 144,527.58



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 471,337.32, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengadas no pagadas de ejercicios anteriores; así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariados y por la contratación de servicios con proveedores.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 71,490.97
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	30,849.58
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	368,996.77
	Total	\$ 471,337.32

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 94.33.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos ingresos propios, obtenidos de subsidios y subvenciones para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, corresponde a interés que genera el banco, por el servicio bancario.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Subsidios y Subvenciones	Acreeedora	\$ 5,052,329.86
Otros Ingresos financieros	Acreeedora	302.13
	Total	\$5,052,631.99

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 3,707,986.22
Materiales y Suministros	211,919.16
Servicios Generales	1,132,424.48
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	207.80
	Total
	\$ 5,052,537.66



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 3,707,986.22, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 1,132,424.48, del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		0
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		\$5,052,631.99
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	5,052,631.99	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 5,052,631.99



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		0
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 5,052,537.66
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	207.80	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	5,052,329.86	
Igual: Total de Gasto Contable		\$5,052,537.66



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 336,739.48.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 94.33

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$94.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	336,645.15
Total	\$ 336,739.48

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 94.33 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 94.33
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos.	\$ 336,645.15
Resultados de Ejercicios Anteriores		



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 0.00	\$ 5,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	207,639.29	123,334.68
Fondos con Afectación Específica	404,514.10	256,271.17
Depósito de Fondo a Terceros por Garantía y/o Administración.	17,300.00	17,300.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 629,453.39	\$ 401,905.85

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se informa no se realizaron adquisiciones con recursos presupuestarios.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 94.33	\$ 326.68
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 94.33	\$ 326.68



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, 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.

Al 30 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 5,052,329.86</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 5,052,329.86</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 0

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual se representa una economía del total del Presupuesto autorizado del Ejercicio 2016. A si también, los ingresos obtenidos por las ministraciones que la Secretaria de Hacienda a través de la Tesorería única otorga en base al presupuesto autorizado.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas; es un organismo descentralizado de la administración pública, con personalidad jurídica, patrimonio propio y con plena autonomía técnica para emitir sus opiniones, acuerdos, dictámenes y laudos. Busca que la substanciación de la queja y de los procedimientos que se sigan ante esta Comisión, se tramiten de manera breve y sencilla, sujetándose a las formalidades esenciales que requieren la integración de los expedientes respectivos, respetando siempre la discreción y la ética médica.

La función de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas consiste en conocer y resolver de manera conciliatoria las quejas en contra de actos, hechos u omisiones, que se susciten dentro del territorio del Estado entre usuarios y prestadores de asistencia médica, particulares o públicos.

MISIÓN

Difundir entre usuarios y prestadores de servicio la información necesaria sobre los derechos y obligaciones de las partes, con el fin de prevenir el conflicto.

Ser el medio óptimo para resolver los conflictos que se presenten entre usuarios y prestadores de asistencia médica.

Ante una queja, servir de intermediario para una resolución amigable, en un ámbito de respeto, imparcialidad, objetividad, confidencialidad y gratuidad.

VISIÓN

Constituirse en el Centro Estatal de referencia, reconocido por la alta especialización y calidad en el manejo de conflicto entre usuarios y prestadores de asistencia médica.



2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

Mediante el Decreto publicado en el Periódico Oficial No.054 de fecha 15 de agosto del 2001, se crea La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje para usuarios y prestadores de servicios relacionado con la salud en el estado de Chiapas

El 19 de diciembre del año 2003, Mediante Periódico Oficial No.136, Tomo II se modifica la denominación de la Ley que crea La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje para usuarios y prestadores de servicios relacionado con la salud en el estado de Chiapas a Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 11 de Octubre del 2006 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°387, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 17 de julio del 2002, mediante dictamen N° SA/DD/112/02, de fecha 17 de julio del 2002.

En el ejercicio de las atribuciones conferidas con el artículo 31, fracción IV, de la ley orgánica de la administración pública del estado de Chiapas; y a las facultades establecidas en el reglamento interior de la secretaria de la administración artículo 7 fracción IV, artículo 21, fracción III, IV y considerando: que es necesario que la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, cuente con una plantilla del personal adecuada que permita desahogar de manera imparcial los conflictos que se susciten entre los usuarios (pacientes) y los prestadores del servicio médico y así poder solventar de forma eficaz todos los requerimientos que la sociedad reclama a esta comisión. Debido a la lejanía que existe entre esta ciudad capital y los municipios que conforman a nuestro estado, lo que imposibilita a parte de la población a acudir a las instalaciones de la comisión. Con fundamento en las disposiciones legales citadas, la secretaria de administración tiene a bien de expedir el sig.:

Dictamen técnico número SA/SUBDAT/DDA/296/2005 de fecha 25 de agosto del 2005. Creación de 01 órgano administrativo y 02 plazas del personal de confianza, Delegación regional Tapachula de Córdoba y Ordoñez.

Dictamen técnico número SA/SUB/DAT/334/2005 de fecha 05 de octubre del 2005. Creación de 01 órgano administrativo y 02 plazas del personal de confianza, Delegación regional Palenque.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

- Atención de Quejas Médicas mediante Gestión Inmediata, contribuir a la solución de las controversias entre usuarios y prestadores de servicios médicos, de forma pronta y expedita mediante la gestión inmediata.
- Envío de Quejas Médicas a la Comisión Nacional de Arbitraje Médico, contribuir a la atención de las controversias entre usuarios y prestadores de servicios médicos de carácter Federal, remitiendo la queja a la Comisión Nacional de Arbitraje Médico para la solución correspondiente.
- Atención de Quejas Médicas, Contribuir a la solución de las controversias entre usuarios y prestadores de servicios médicos.
- Proporcionar Asesorías al Usuario del Servicio Médico, Informar a los usuarios del servicio médico sobre las formas o procedimientos a seguir ante otra autoridad cuando su problemática no sea competencia de la CECAM.
- Platicas de Difusión, Dar a conocer tanto a los usuarios como a los prestadores del servicio médico público y privado, las funciones de la Comisión, así como informar sobre los derechos y obligaciones que ambos tienen.
- Proporcionar orientación al usuario del servicio médico público o privado, o al prestador del servicio médico público o privado.
- Recibimos, expedimos, difundimos y cumplimos el reglamento interno y las demás disposiciones que regulen la comisión estatal.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

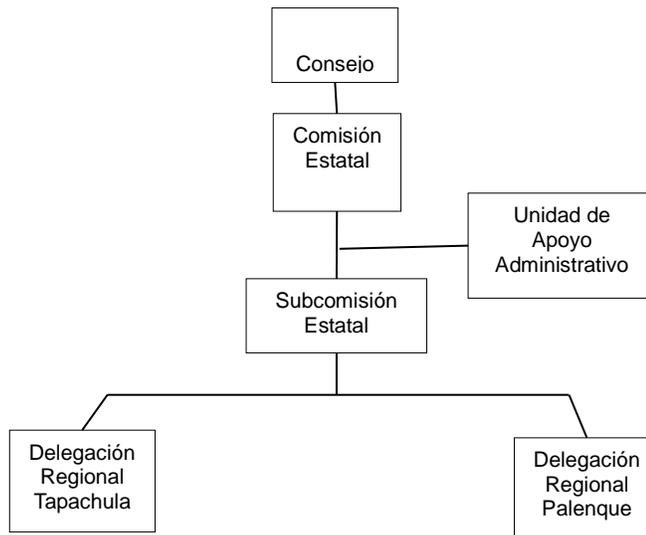


e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$227,750.33, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

- La variación positiva de \$227,547.54 del rubro efectivo y equivalentes se debe a una Variación a favor de la entidad, reflejada en libros, a la fecha del estado financiero.
- La variación positiva de \$202.79 del rubro, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a un gasto a comprobar del Titular.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	580,326.47	10,368,070.01	10,140,319.68	808,076.80	227,750.33
Activo Circulante	402,607.50	10,368,070.01	10,140,319.68	630,357.83	227,75.33
Efectivo y Equivalentes	401,905.85	10,352,373.50	10,124,825.96	629,453.39	227,547.54
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	701.65	15,696.51	15,493.72	904.44	202.79
Activo No Circulante	177,718.97			177,718.97	
Bienes Muebles	33,191.39			33,191.39	
Activos Diferidos	144,527.58			144,527.58	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de Conalep Chiapas 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Conalep Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 9,374,559.31, el cual representa el 91.4 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 1,303,904.59
Bancos/Dependencias y Otros	1,132,612.22
Fondos con Afectación Específica	6,938,042.50
Total	\$9,374,559.31



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales Descentralizados	\$ 4,623,186.95
Servicios Personales	911,820.63
Proveedores y contratistas	509,872.22
Publicaciones Oficiales	893,162.70
Total	\$ 6,938,042.50

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 880,362.35, el cual representa el 8.6 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar correspondiente a viáticos otorgados al personal del Conalep Chiapas, los cuales serán comprobados en el siguiente mes, así como, préstamos a corto plazo con recursos Faeta y de Ingresos Propios los cuales serán liquidados al cierre del ejercicio, subsidio al empleo de los ejercicio 2016 y anticipos de sueldos a trabajadores del Conalep Chiapas.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 686,653.31
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	193,709.04
	Total	\$ 880,362.35

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Préstamos	≤ 365	312,773.25
Préstamos con Ingresos Propios	≤ 365	368,696.77
Subsidio al Empleo	≤ 365	5,183.29
	Total	\$ 686,653.31

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar (Viáticos Varios)	≤ 365	\$ 193,709.04
	Total	\$ 193,709.04

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro asciende a \$77,766,027.37 el cual representa el 60.9 por ciento del total del activo no circulante; está integrado por los terrenos de los planteles del Conalep: 022 Chiapa de Corzo, 067 Huixtla, 068 Tuxtla Chico, 069 Palenque, 070 Comitán, 170 Tonalá y 171 San Cristóbal de las Casas ubicados en los diferentes municipios del estado. Así como los edificios ubicados en los diferentes municipios del estado.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 301,751.70
Edificios no Habitacionales	77,464,275.67
Total	\$ 77,766,027.37

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Conalep Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de Oficinas Nacionales del CONALEP y otros organismos, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Mobiliario e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 46,426,224.85 que representa el 36.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,717,599.50
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,310,324.39
Mobiliario e Instrumental Médico y de Laboratorio	429,818.28
Vehículos y Equipo de Transporte	3,656,495.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,311,987.68
Total	\$ 46,426,224.85

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Conalep Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 4,116,207.01, que representa una disminución del 3.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(\$ 4,116,207.01)
Total	(\$ 4,116,207.01)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios no Habitacionales	\$ 77,464,275.67	0	\$ (4,116,207.01)	3.30%
Total	\$ 77,464,275.67	0	\$ (4,116,207.01)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 7,584,813.82 el cual representa un 5.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Servicios Personales	\$ 5,409,594.83
Materiales y Suministros	18,392.97
Servicio Generales	2,156,826.02
Total	\$ 7,584,813.82

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Conalep Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 13,951,026.27 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Infonacot, Fondo de Aportaciones FAETA, Fondo de Ahorro Sar, Préstamo Hipotecario Fovissste, Cuota Sindical Docente, Seguros Metlife, pensión alimenticia, descuentos a terceros y Otras Retenciones.

También se encuentran registrados los rendimientos bancarios del año en curso de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,802,796.09
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	12,010,097.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	138,132.58
	Total	\$ 13,951,026.27

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Conalep Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 5,871,809.87

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios correspondiente a rendimientos bancarios y por Depósitos en Efectivo por la prestación de Servicios Escolares, Colegiaturas, Capacitación, Otros Ingresos Varios y de Certificación en Competencia Laboral.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos de Gestión		
Operaciones Interna de Egresos	Acreedora	\$ 983,417,970.34
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	20,373,358.20
	Total	\$ 1,003,791,328.54

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 157,616,023.28
Materiales y Suministros	748,149,804.21
Servicios Generales	77,446,262.12
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	35,029.00
Otros Gastos	26,416,019.80
	Total
	\$ 1,009,663,138.41



Del total de los Gastos, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 157,616,023.28 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Conalep Chiapas, el importe de \$ 748,149,804.21 corresponden a los pagos de adquisición de materiales y consumibles como papelería, material para impresión, entre otros y el importe de \$77,446,262.12 corresponden a los gastos por la contratación de servicios como la energía eléctrica, agua potable, vigilancia, limpieza entre otros.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 983,417,970.34
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		20,373,358.20
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 20,373,358.20	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		\$ 1,003,791,328.54



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$983,212,089.61
--	--	-------------------------

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0.00
---	--	-------------

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		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más Gastos Contables no Presupuestales		26,451,048.80
---	--	----------------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 35,029.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	\$ 26,416,019.80	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$1,009,663,138.41

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Conalep Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 123,964,754.42

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 5,871,809.87

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (5,871,809.87)
Resultados de Ejercicios Anteriores	77,603,765.23
Revalúos	52,232,799.06
Total	\$ 123,964,754.42

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 5,871,809.87 y representa la falta de disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión por conceptos de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 5,871,809.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior efectuado al inicio del ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el período que se informa por conceptos de: Reintegros de años anteriores por economías.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldos de Años Anteriores, Traspaso de saldos y reintegros	\$ 77,603,765.23

Revalúos

El importe de \$ 52,232,799.06, corresponde a la actualización del valor catastral de los bienes inmuebles de los Planteles del Conalep Chiapas, Comitán, Tuxtla Chico, San Cristóbal de las Casas y Ocosingo de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Ajustes por Cambios de valor Revalúos	Actualización de Valor Predial de inmuebles	\$ 52,232,799.06

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 1,303,904.59	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	1,132,612.22	12,122,302.04
Fondos con Afectación Específica	6,938,042.50	5,239,599.45
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,374,559.31	\$ 17,361,901.49

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

RUBROS	2016	2015
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 20,579,238.93	\$40,161,045.33
Depreciación de Bienes Inmuebles	0	4,116,207.01
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro.	35,029.00	7,454,338.57
Perdidas por Responsabilidades	0	17,730.78
Otros Gastos Varios	26,416,019.80	35,794,341.27
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (5,871,809.87)	(\$7,221,572.30)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Conalep, Chiapas; sin embargo su incorporación el 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 205,880.73</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 205,880.73</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<u>\$ 205,880.73</u>



- Contables.- No presentan movimientos a la fecha.
- Presupuestaria.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; Así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones de la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Conalep Chiapas; es un Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Conalep Chiapas, forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y opera con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

MISIÓN

Formar Profesionales Técnicos – Bachiller, prestar servicios de capacitación y evaluar competencias laborales con fines de certificación, a través de un modelo educativo y de capacitación pertinente, equitativa, flexible y de calidad, sustentado en valores y vinculado con el sector productivo y la comunidad.

VISIÓN

Ser la institución líder del nivel medio superior en el Estado, en la formación de profesionales técnicos que el sector productivo requiere, mediante un modelo educativo de calidad para la competitividad y reconocidos como la mejor opción en los servicios de capacitación y certificación laboral.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Conalep Chiapas es aceptable durante el presente ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

En 1978, se crea el Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP) por decreto presidencial, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su objetivo se orientó a la formación de profesionales técnicos, con alumnos egresados de secundaria.

En 1999, inicia el proceso de federalización del CONALEP en el Estado de Chiapas, lo que implicó fundamentalmente, transferir al gobierno estatal el manejo de los planteles junto con los recursos y sus funciones, a través de la creación de un organismo público descentralizado, denominado Conalep Chiapas.

El Conalep Chiapas es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, creado por decreto del ejecutivo, publicado en el periódico oficial del Estado número 028 de fecha 26 de mayo de 1999.

La creación del Conalep en el Estado de Chiapas, respondió a la exigencia de formar profesionales técnicos que el crecimiento de la planta productiva de la entidad venía solicitando.

De conformidad con el artículo 1º del Decreto de Creación del Conalep Chiapas se crea el Organismo Descentralizado, de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir Educación Profesional Técnica a nivel postsecundaria, cursos de Capacitación y Actualización Técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad. El "Conalep Chiapas" formará parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operará con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Conalep Chiapas; también se emitió el reglamento interior; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus unidades administrativas. El reglamento interior, y con el apoyo del Gobierno del Estado se crearon tres nuevos planteles Conalep 312 Tuxtla Gutiérrez, 325 Tapachula y 331 Altamirano siendo el resultado de un avanzado estudio de las necesidades propias de cada entorno, lo que ha llevado a hacer las gestiones necesarias ante las instancias Gubernamentales para la realización de los proyectos de factibilidad y creación de los mismos.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Conalep Chiapas, tiene por objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo.

b) Principal Actividad

La principal actividad del Conalep Chiapas es proporcionar una Educación Profesional Técnica de calidad que permita obtener las aptitudes necesarias para convertirse en ciudadanos responsables y capacitados para contribuir a la sociedad.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Conalep Chiapas, mediante decreto publicado en el número 028 del Periódico Oficial del Estado, del 26 de mayo de 1999, se crea el Organismo Descentralizado denominado "Conalep Chiapas", de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para impartir educación profesional técnica a nivel postsecundaria, cursos de capacitación y actualización técnica, servicios de apoyo y atención a la comunidad.

El Conalep Chiapas forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional Técnica y operara con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública a través del Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Conalep Chiapas; por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en materia de impartición de educación profesional técnica a nivel de postsecundaria, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III De las Personas Morales con fines no lucrativos.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el Conalep Chiapas únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

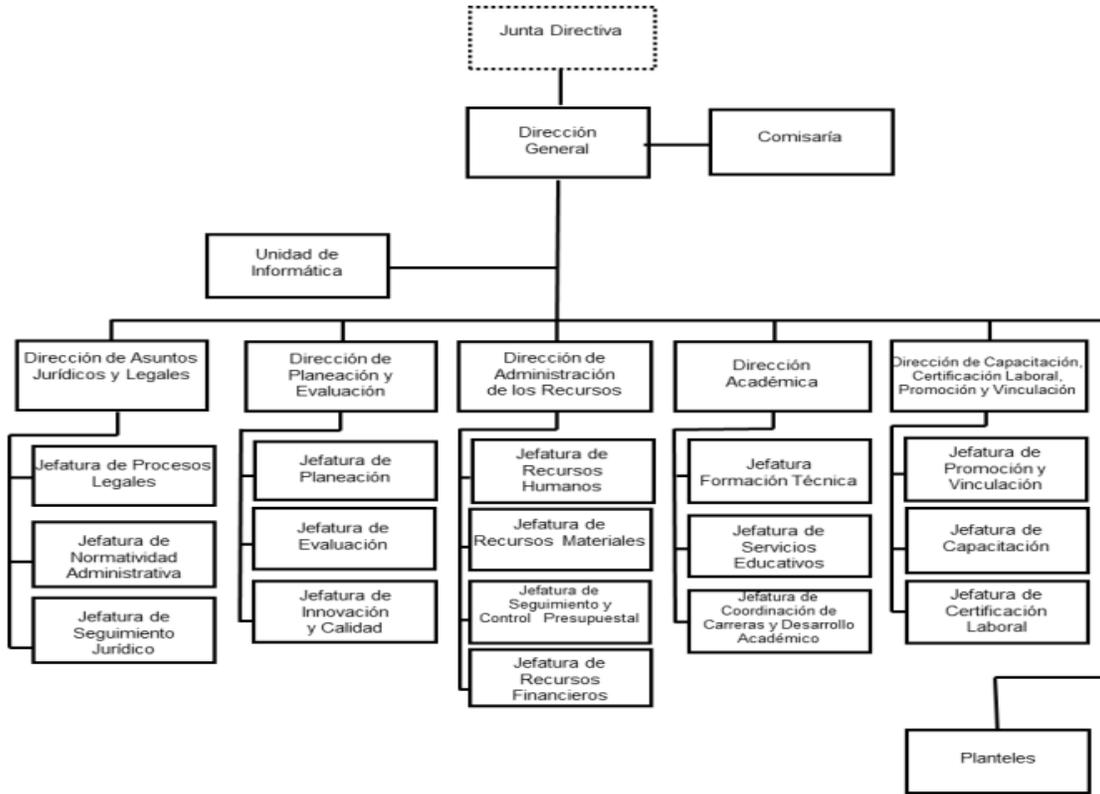
Las obligaciones fiscales que tiene el Conalep Chiapas, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I, "Ingresos por Salarios".

f) Estructura Organizacional Básica

La organización del Conalep Chiapas de acuerdo al artículo 11 de su Decreto de Creación, para su administración, el "Conalep Chiapas" cuenta con los siguientes Órganos:



ORGANIGRAMA



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario
(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Conalep Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Conalep Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 509,634.62 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) La variación negativa por \$ 7,987,342.18 del rubro de Efectivo y Equivalentes, corresponde a las ministraciones de los planteles para sus gastos de operación, motivo por el cual hubo mayores gastos en los diferentes rubros del gasto; así como los depósitos en cuentas bancaria, así mismo a las ministraciones realizadas por parte de la Tesorería de la Secretaría de Hacienda del Estado, del período que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 851,485.48 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, corresponde al subsidio al empleo de los ejercicios 2014, 2015 y 2016 así como al incremento de las ministraciones pendiente de regularizar de los diferentes planteles y la regularización presupuestal de comprobación de viáticos.
- c) La variación positiva por \$60,677.50 del rubro de Bienes Muebles, corresponde a las modificaciones de Altas al Patrimonio por adquisición con ingresos propios y bajas por deterioro al período que se informa.
- d) La variación positiva por \$ 7,584,813.82 del rubro de Activos Diferidos, corresponde primordialmente a los incrementos de gastos originados en los Capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 y 3000 Gastos de Operación mismos que no fueron registrados por insuficiencia presupuestal dentro del mes del ejercicio correspondiente y que serán regularizados para el siguiente ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	137,406,146.07	2,993,584,759.10	2,993,075,124.48	137,915,780.69	509,634.62
Activo Circulante	17,390,778.36	2,709,398,030.78	2,716,533,887.48	10,254,921.66	(7,135,856.70)
Efectivo y Equivalentes	17,361,901.49	2,698,248,874.62	2,706,236,216.80	9,374,559.31	(7,987,342.18)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,876.87	11,149,156.16	10,297,670.68	880,362.35	851,485.48
Activo No Circulante	120,015,367.71	284,186,728.32	276,541,237.00	127,660,859.03	7,645,491.32
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,766,027.37			77,766,027.37	
Bienes Muebles	46,365,547.35	95,706.50	35,029.00	46,426,224.85	60,677.50
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,116,207.01)			(4,116,207.01)	
Activos Diferidos		284,091,021.82	276,506,208.00	7,584,813.82	7,584,813.82

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 31,209,056.48, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$5,049,466.20
Fondos con Afectación Específica	26,159,590.28
Total	\$ 31,209,056.48



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 24,272,002.09
Fondo General de Participaciones	1,874,313.27
Fondo de Fiscalización y Recaudación	13,274.92
Total	\$ 26,159,590.28

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 172.34 el cual se integra por subsidios al empleo del año en curso y por pago de más en beca del programa estancias de verano científica y tecnológica, derivado de lo anterior se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 172.30
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	0.04
	Total	\$ 172.34

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 172.30
	Total	\$ 172.30

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Pago en Demasía	≤ 365	\$ 0.04
	Total	\$ 0.04

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro representa el activo no circulante; se integra por las ministraciones por depositar por la Secretaría de Hacienda del Estado, así como, entregas de efectivo a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$1,865,295.89, y representa el 2.3 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$1,865,295.89
Total	\$ 1,865,295.89

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Ministraciones	≥365	\$1,828,495.21
Préstamos	≥365	36,800.68
Total		\$ 1,865,295.89

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales como son: Edificios no habitacionales, que son las instalaciones del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas que se encuentra ubicada en la ciudad de Tuxtla Gutiérrez.

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$65,774,077.00, y representa el 82.3 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	65,774,077.00
Total	\$ 65,774,077.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 del diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 21,422,619.49 que representa el 26.8 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,938,726.94
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,131,941.98
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,365,606.61
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	980,343.93
Total	\$ 21,422,619.46

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$ 735,168.69, el cual representa el 0.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrada por la licencia Microsoft Office 2007, Small Business, Licencia de película, y un software de administración contable denominado Control 2000, necesarios para el funcionamiento del consejo.

TIPO	MONTO
Software	\$ 13,920.00
Licencias	721,248.69
Total	\$ 735,168.69

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de Consejo del Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 12,502,258.53 que representa una disminución del 15.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (12,502,258.53)
Total	\$ (12,502,258.53)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,018,802.19	\$ (8,515,977.77)	\$ (8,515,977.77)	10,20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,131,941.98	(3,471,171.07)	(3,471,171.07)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00	(6,000.00)	(6,000.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	982,723.93	(509,109.69)	(509,109.69)	10 %
Total	14,139,468.10	\$ (12,502,258.53)	\$ (12,502,258.53)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 2,639,650.20 el cual representa el 3.3 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 2,639,650.20
Total	\$ 2,639,650.20

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 8,837,368.25, el cual representa el 81.1 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales del IMSS, INFONAVIT, Aguinaldo de personal de baja, Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores y por los compromisos por pagar a integrantes del Sistema Estatal de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Investigadores, Reconocimiento al Mérito Estatal y Asesores en Ciencia las cuales se encuentran pendiente de pago

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR por Sueldos y Salarios y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, por las aportaciones obreras del IMSS, INFONAVIT y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización, así también lo integra los rendimientos generados por las cuentas bancarias aperturadas por este consejo.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,277,417.10
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	623,848.53
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,872,579.16
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	896,621.33
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,166,902.13
	Total	\$ 8, 837,368.25

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

Este rubro asciende a \$ 2,054,324.55 que representa el 18.9 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, los cuales se integran por el financiamiento al programa de Fortalecimiento Académico para Indígenas Incorporación de Mujeres Indígenas al Posgrado Nacional para el Fortalecimiento Regional CONACYT- Gobierno del Estado de Chiapas 2014, así también el programa DELFIN CONACYT, la REDNACECYT 2015 y el Programa de Apropiación Social de la Ciencia y Semana Nacional de la Ciencia 2015 los cuales son financiados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), con la finalidad de dar apoyo a jóvenes en las áreas antes mencionadas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Proveedores	Acreeedora	\$ 936,324.55
Otras Cuentas	Acreeedora	1,118,000.00
	Total	\$ 2,054,324.55



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 10, 433,463.02

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de depósitos en efectivo integrados por Taquilla Museo de Chiapas, Tienda Museo de Chiapas e Ingresos Propios.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 53,292,261.77
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	559,561.26
	Total	\$ 53,851,823.03

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 25,823,631.34
Materiales y Suministros	3,458,657.57
Servicios Generales	8,278,588.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	4,441,750.19
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,502,258.53
Otros Gastos	9,780,399.65
	Total
	\$ 64,285,286.05



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 25,823,631.34 corresponde a pagos de sueldos y salarios y demás prestaciones del personal que labora en el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, el importe 8,278,588.77 corresponde a los gastos por los pagos de limpieza, vigilancia, mantenimiento de vehículos, agua, luz, teléfono, congresos y convenciones, viáticos y pasajes nacionales como entre otros de acuerdo a las necesidades y metas de este consejo, así también, el importe de \$ 12,502,258.53 corresponde a la depreciación acumulada de los ejercicios 2015 y 2016, dando cumplimiento a la normatividad de la Secretaría de Hacienda del Estado de Chiapas y a la NEIFG004, así como el importe de \$ 9,780,399.65 corresponde a una ampliación del programa Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Chiapas, entre otros.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 53,292,261.77
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		559,561.26
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	559,561.26	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 53,851,823.03



CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 53,014,673.03

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		1,487,214.26
Mobiliario y Equipo de Administración	1,280,784.15	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	70,394.34	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	81,587.08	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	54,448.69	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		12,757,827.28
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,502,258.53	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	255,568.75	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 64,285,286.05



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 98,935,157.98

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 10,433,463.02

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (10,433,463.02)
Resultados de Ejercicios Anteriores	43,594,544.00
Revalúos	65,774,077.00
Total	\$ 98,935,157.98

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa desciende a \$ 10,433,463.02 y representa las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, así como la aplicación de la depreciación del presente ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (10,433,463.02)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldos de años anteriores; así como por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio, así también, se incluyen los movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: Descuentos y Reintegros de años anteriores. (Capítulo 100 y 3000), regularización presupuestal de la cuenta 1279.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldos de años anteriores, Traspaso del resultado de ejercicio anterior y Reintegros.	\$ 43,594,544.00

Revalúos

Este rubro corresponde al Revalúo de la Instalación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, emitido a través de la cédula con folio CVC-400828/2015 emitida por la Dirección de Catastro Urbano y Rural. La cual se conforma de todas las áreas que integran al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, en su estructura Orgánica, con fecha de expedición 01 de diciembre de 2015.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Revalúos	Incremento por Revalúo de Edificios no Habitacionales.	\$ 65,774,077.00

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	5,049,466.20	3,754,884.24
Fondos con Afectación Específica	26,159,590.28	23,070,470.53
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 31,209,056.38	\$ 26,825,354.77

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 1,487,214.26, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a septiembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,280,784.15
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	70,394.34
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	81,587.08
Licencias	54,448.69
Total	\$1,487,214.26



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 11,849,195.16	\$ 3,414,189.63
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	12,502,258.53	0
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	423,370.84
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,442,375.65	0
Otros Gastos Varios	8,338,024.00	242,393.04
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (10,433,463.02)	\$ 2,748,425.75

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 277,588.74</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 277,588.74</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 277,588.74



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también los ingresos se obtienen por las ministraciones que la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única para las actividades sustanciales del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La estrategia de desarrollo en México se orienta a la modernización de la economía y sociedad. En este contexto, la investigación científica y tecnológica del país presenta grandes retos y ofrece, a su vez, amplias oportunidades para avanzar a la ciencia y a la tecnología nacional y estatal hacia los altos niveles que reclama el nuevo entorno internacional. Asimismo, de que dicha actividad es condición necesaria para que México y en particular Chiapas, a través del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas el cual se denomina COCyTECH contribuirá a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico impulsando, fortaleciendo e innovando la investigación científica y el desarrollo tecnológico para una cultura científica en la sociedad chiapaneca.

La importancia que el quehacer científico y tecnológico tienen para el desarrollo económico y el mejoramiento de los niveles de bienestar social de los pueblos, conviene en insoslayable la obligación de su impulso. Por ello, la promoción de la ciencia y tecnología requiere de la conjugación de esfuerzos, regulada por una normatividad específica

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas fue creado mediante el decreto de creación emitido el 8 de marzo del 2000.

MISIÓN

Planear, coordinar, establecer, promover y evaluar las políticas públicas y los programas en materia de ciencia, tecnología e innovación en el Estado de Chiapas, dirige sus acciones a la comunidad científica y tecnológica, estudiantes, empresas, organizaciones y a la sociedad en general, para desarrollar, consolidar y articular el Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología, incrementar la competitividad de las organizaciones productivas y desarrollar una sociedad capaz de generar y utilizar conocimiento para su propio beneficio, mediante el apoyo a proyectos de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, formación de científicos y tecnólogos y difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y tecnología.

VISIÓN

Ser una institución de Ciencia y Tecnología reconocida a nivel nacional por la efectividad e impacto de sus programas para el desarrollo económico y social del Estado de Chiapas con sistemas, procesos y programas certificados por la calidad y reconocidos por su pertinencia, mediante la gestión, fortalecimiento, promoción, vinculación, difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y la tecnología que genere una cultura solidaria en la investigación científica para el desarrollo tecnológico y la innovación.



2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas; fue creado el 8 de Marzo del 2000. La importancia estratégica que la ciencia y la tecnología tiene en la resolución de las necesidades esenciales y en el desarrollo de la entidad.

La integración y la consolidación del sistema estatal de la ciencia y la tecnología requieren del establecimiento de una apolítica de estado de largo aliento que promueva el cambio estructural e incremente las capacidades locales de generación, difusión, divulgación, enseñanza y aplicación del conocimiento científico y tecnológico.

En ese sentido, la Ley para el fomento de la Investigación Científica y tecnológica, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999, que contribuyo al inicio de la descentralización de la ciencia promovió en nuestra entidad la creación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, conforme al Decreto del Ejecutivo del Estado número 011 de fecha 08 de marzo de 2000, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Fecha 24 de febrero del mismo año. Organismo que tiene como objetivo promover la integración y funcionamiento del Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología que fortalezca el desarrollo científico y tecnológico en el estado, así como coordinar, formular y dirigir la política de ciencia y tecnología, entre otros.

Ahora bien, con fecha 5 de junio de 2002, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la Ley de Ciencia y Tecnología, misma que en su artículo segundo transitorio deja sin efecto el ordenamiento antes citado, estableciendo en el Capítulo V, la coordinación y la descentralización entre el gobierno federal y el de los estados y específicamente los artículos 31 y 32, por los que se crea la Conferencia Nacional de Ciencia y Tecnología; así mismo, los artículos 33, 34 y 35, que dotan a los estados y municipios de instrumentos para el desarrollo de la ciencia y la tecnología en sus respectivos ámbitos. En ese contexto, y con la finalidad de amplificar la cobertura de servicios del organismo y de la relevancia que corresponde a la materia, el 10 de febrero de 2004, el H. Congreso del Estado de Chiapas, tuvo a bien aprobar la iniciativa de ley de ciencia y tecnología del Estado de Chiapas, misma que fue publicada en el Periódico Oficial del Estado número 230, de fecha 31 de marzo de 2004.

Sin embargo, como organismo descentralizado de la Administración Pública, del Estado, el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas debe contar con un instrumento normativo que regule su estructura orgánica, que señale las facultades de los titulares de los órganos administrativos que lo integran, así como establecer los instrumentos de aplicación de la ley.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En ese orden de ideas, los ciudadanos integrantes de la junta Directiva del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, en ejercicio de la Facultad que les confiere el artículo 16 fracción II, de la ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, acordaron en su segunda sesión ordinaria de fecha 9 de julio de 2004, aprobar el envío del Reglamento para su expedición.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas; también se decretó la ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas y el reglamento de dicha ley; el los que se muestra la estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior del Consejo, fue publicado el 02 de Marzo de 2005 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°291, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 16 de noviembre de 2012, mediante dictamen N°SH/SUBA/DGRH/DEO/213/2012.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Es ser una institución de Ciencia y Tecnología reconocida a nivel nacional por la efectividad e impacto de sus programas para el desarrollo económico y social del Estado de Chiapas con sistemas, procesos y programas certificados por la calidad y reconocidos por su pertinencia, mediante la gestión, fortalecimiento, promoción, vinculación, difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y la tecnología que genere una cultura solidaria en la investigación científica para el desarrollo tecnológico y la innovación.

b) Principal Actividad

- Planear, coordinar, establecer, promover y evaluar las políticas públicas y los programas en materia de ciencia, tecnología e innovación en el Estado de Chiapas, dirige sus acciones a la comunidad científica y tecnológica, estudiantes, empresas, organizaciones y a la sociedad en general, para desarrollar, consolidar y articular el Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología, incrementar la competitividad de las organizaciones productivas y desarrollar una sociedad capaz de generar y utilizar conocimiento para su propio beneficio, mediante el apoyo a proyectos de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, formación de científicos y
- tecnólogos y difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y tecnología.

c) Ejercicio Fiscal

2016



d) Régimen Jurídico

El Consejo; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

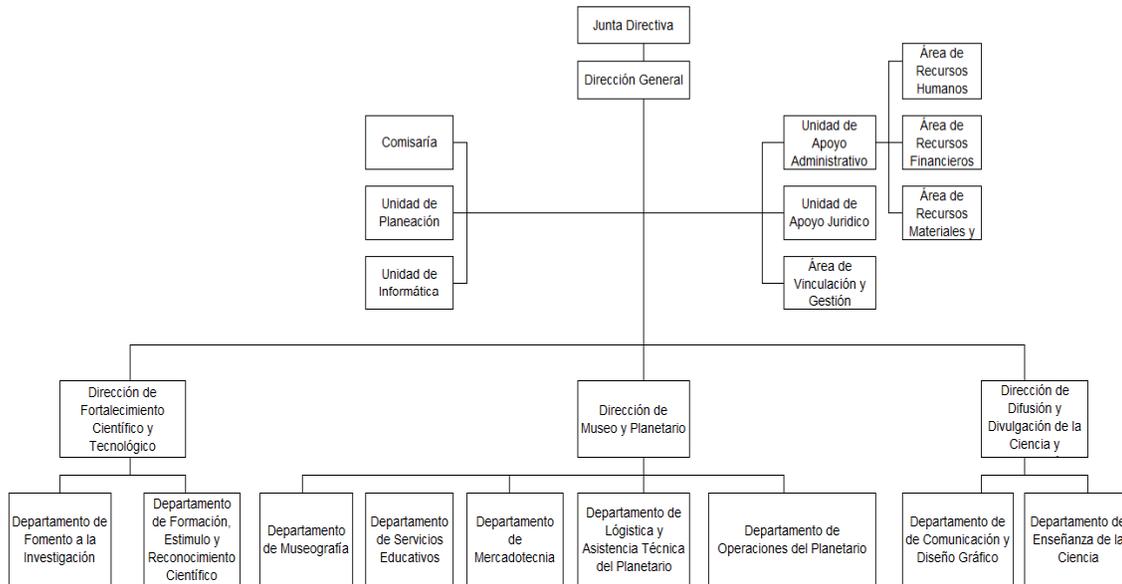
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo Siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Todas las cuentas que afectan económicamente al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)



8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 4,721,071.33, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación positiva en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe a la Ministración de Servicios Personales e Ingresos Estatales los cuales fueron considerados para el pago de los pasivos en el siguiente ejercicio, así también, como los ingresos propios y depósitos realizados por la Secretaría de Hacienda por recursos solicitados a las cuentas bancarias del Consejo de Ciencia y Tecnología, quedando recursos disponibles para realizar el pago en el siguiente ejercicio.

La variación negativa en el rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por cuentas por cobrar a corto plazo la cual está integrada por pasivos pendientes de pagar, por la cual fue menor al año pasado.

La variación positiva en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a ministraciones por depositar por la Secretaría de Hacienda, entregas en efectivo y pendientes de recuperar, así como subsidio al empleo, la cual fue mayor al año pasado.

La variación positiva en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso representa los bienes inmuebles que son propiedad del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como son las instalaciones del Consejo de Ciencia y Tecnología, la cual fue mayor al año pasado.

La variación positiva en el rubro de Bienes Muebles se debe a adquisiciones realizadas en el periodo dado que se realizó la compra de Bienes destinados a las áreas administrativas, así como otros equipos requeridos para el adecuado funcionamiento de las instalaciones de este consejo.

La variación positiva en el rubro de Activos Intangibles corresponde a la adquisición de una licencia para el uso de coreldraw graphics suite X8 español para Windows.

La variación positiva en el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se debe a la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de Consejo del Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas.

La variación negativa en el rubro Activos Diferidos se integra por los gastos que se encuentran en proceso de regularización integrado por: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios, Generales del periodo que se informa, así como, de ejercicios de años anteriores, la cual fue menor al año pasado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	115,864,852.86	248,259,238.24	252,980,309.57	111,143,781.53	(4,721,071.33)
Activo Circulante	28,706,573.09	162,812,190.90	160,309,535.17	31,209,228.82	2,502,655.73
Efectivo y Equivalentes	26,825,354.77	158,471,532.31	154,087,830.60	31,209,056.48	4,383,701.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,881,218.32	3,825,312.59	5,706,358.57	172.34	(1,881,045.98)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		515,346.00	515,346.00		
Activo No Circulante	87,158,279.77	85,447,047.34	92,670,774.40	79,934,552.71	(7,223,727.06)
Inversiones Financieras a Largo Plazo		8,000,000.00	8,000,000.00		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		1,865,335.89	40.00	1,865,295.89	1,865,295.89
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	63,467,494.00	2,306,583.00		65,774,077.00	2,306,583.00
Bienes Muebles	19,787,909.30	2,044,388.48	409,678.32	21,422,619.46	1,634,710.16
Activos Intangibles	680,720.00	54,448.69		735,168.69	54,448.69
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1,893.59	12,504,152.12	(12,502,258.53)	(12,502,258.53)
Activos Diferidos	3,222,156.47	71,174,397.69	71,756,903.96	2,639,650.20	(582,506.27)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 595,277.07 el cual representa el 100 por ciento del total de activo, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, de la economía generada del capítulo 1000 en el presente ejercicio.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	176,085.98
Fondos con Afectación Específica	419,191.09
Total	\$ 595,277.07

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 23,362.56
Fondo General de Participaciones	348,444.85
Contingencias Económicas. Ramo 23 – U117	47,383.68
Total	\$ 419,191.09



PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 291,111.78, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, Cuota Obrera IMSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 103,225.99
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	21,670.76
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	166,022.75
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	192.28
	Total	\$ 291,111.78



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$340,123.58

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, en la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por los redondeos en el pago de impuestos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 5,184,893.92
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	3.35
	Total	\$ 5,184,897.27

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 4,125,585.86
Materiales y Suministros	158,192.16
Servicios Generales	596,953.96
	Total
	\$ 4,880,731.98

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 4,125,585.86 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, así como, el importe de \$596,953.96 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad del periodo que se informa.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 5,184,893.92
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		3.35
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	3.35	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 5,184,897.27



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 4,880,731.98
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
Igual: Total de Gasto Contable		\$ 4,880,731.98



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 304,165.29

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 304,165.29

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 304,165.29
Total	\$ 304,165.29

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 304,165.29 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación al 30 de septiembre del ejercicio 2016.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 304,165.29
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 176,085.98	\$ 147,037.54
Fondos con Afectación Específica	419,191.09	656,391.40
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 595,277.07	\$ 803,428.94



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Al periodo que se informa no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 304,165.29	\$ 772,259.42
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	0	9.04
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 304,165.29	\$ 772,250.38

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 304,161.94</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 304,161.94</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 304,161.94

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.



- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra la economía generada en el ejercicio del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado; es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con autonomía técnica y administrativa de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y fines, sectorizado a la Secretaría de Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno. Esto establecido en el artículo 1º del decreto de creación No. 446.

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, tiene por objeto la investigación, estudio, opinión y difusión, así como la capacitación en materia de evaluación de la política de desarrollo social; establecerla metodología, lineamientos y criterios para la definición, identificación y medición de la pobreza; y normar y coordinar los procesos de evaluación de las políticas públicas de desarrollo social que ejecuten las dependencias y entidades de la administración pública estatal, sin que ello contravenga las atribuciones que en materia de seguimiento, control y evaluación tienen las Secretarías de Hacienda, Función Pública y Planeación, Gestión Pública y Programa de Gobierno.

MISIÓN

Fortalecer la política social del Estado de Chiapas, a partir de la medición de la pobreza y la evaluación de los fondos, programas, proyectos y acciones de intervención de los organismos públicos y de los municipios, con la finalidad de lograr el desarrollo social; además de difundir los resultados, capacitar y coordinar los procesos de evaluación en la Entidad.

VISIÓN

Ser una institución reconocida por la credibilidad, calidad y el rigor técnico/metodológico de los estudios y la información que genera, orientados a la evaluación y medición de la pobreza a partir de los resultados de la implementación de la Política para el Desarrollo Social; que trabaja conjuntamente con la administración pública y la sociedad con creatividad y conciencia de la evaluación como un aporte para el buen gobierno, con liderazgo, creatividad y espíritu de superación, que piensa en grande para aprovechar los recursos que tiene y enfrentar los retos profesionalmente.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*



El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado; fue creado el 13 de marzo de 2014, mediante publicación Número 005 1021-114182816 tomo III No. 092 en el periódico oficial Decreto de creación Número 446.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado; la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 16 de Marzo de 2014, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DEO/203/2014, de fecha 29 de Mayo de 2014.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, tiene por objeto la investigación, estudio, opinión y difusión, así como la capacitación en materia de evaluación de la política de desarrollo social; establecer la metodología, lineamientos y criterios para la definición, identificación y medición de la pobreza; y normar y coordinar los procesos de evaluación de las políticas públicas de desarrollo social que ejecuten las dependencias y entidades de la administración pública estatal.

b) Principal Actividad

- Desarrollar investigaciones y estudios integrales a efecto de identificar los factores que retrasan o impiden el desarrollo de las poblaciones asentadas en zonas urbanas y rurales del Estado de Chiapas.
- Establecer criterios para definir y focalizar la implementación de las políticas de desarrollo social, así como las localidades de atención prioritaria.
- Revisar periódicamente el cumplimiento del objetivo de los programas, metas y acciones e la política de desarrollo social en el estado; cuando se considere necesario, esta actividad se podrá realizar a través de organismos públicos o privados.
- Emitir opiniones respecto a los resultados de los planes, programas y proyectos en materia de desarrollo social, la eficacia en su implementación, así como las recomendaciones que considere pertinentes para la administración pública estatal y los ayuntamientos municipales.
- Establecer las metodologías y lineamientos de evaluación de las políticas y programas de desarrollo. así como para la definición, identificación y medición de la pobreza, acorde a los principios que señala la Ley General de Desarrollo Social.
- Establecerlos lineamientos y criterios de evaluación que deben observar las dependencias y entidades de la administración pública estatal en materia de desarrollo social.
- Coordinar y asesorar en materia de evaluación a los responsables de la operación de los programas de desarrollo social de la administración pública estatal y municipal.
- Solicitar a las dependencias y entidades de la administración pública competentes, toda la información necesaria para el cumplimiento de su objeto.
- Informar periódicamente al Titular del Poder Ejecutivo del Estado, el estado que guardan las políticas y programas de desarrollo social en la entidad, con base en los resultados de las evaluaciones y los estudios aplicados



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Realizar procesos de evaluación para garantizar la transparencia y la rendición de cuentas en la política de desarrollo social, con la finalidad de eficientar su operación y resultados.
- Recibir propuestas temáticas y metodológicas de evaluación que sugieran los sectores público, social y privado relacionados con el desarrollo social.
- Impulsar la cultura de la evaluación en aquellos ámbitos relacionados con la política de desarrollo social.
- Actuar como órgano de consulta y asesoría en materia de evaluación de programas sociales y medición de pobreza de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, los Ayuntamientos y los sectores social y privado.
- Celebrar convenios con los ayuntamientos municipales y organizaciones de los sectores social y privado, con la finalidad de promover la evaluación de programas y acciones
- Establecer criterios y lineamientos para la definición, identificación y medición de la pobreza en el Estado de Chiapas, tomando en consideración los indicadores a que se refiere el artículo 36 de la Ley General de Desarrollo Social, y los emitidos en términos de lo dispuesto en la fracción V de este artículo
- Publicitar los resultados sobre medición de la pobreza.
- Organizar y representar al Estado en foros, congresos, seminarios, talleres, programas de capacitación y mesas de trabajo, con la participación de instituciones académicas de nivel superior y de la sociedad, sobre proyectos de investigación, técnicas y metodologías de evaluación y de medición de pobreza, así como programas encaminados a combatir la pobreza, o aquellos relacionados con beneficios sociales.
- Establecer vínculos con instituciones académicas y organismos nacionales e internacionales, para el fomento del intercambio de ideas y proyectos relacionados al desarrollo social.
- Promover y brindar servicios de investigación, evaluación y propuesta de políticas públicas y programas a las instancias estatales y municipales, así como a los sectores privado y social, cuando sean solicitados.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual informativa los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la renta
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

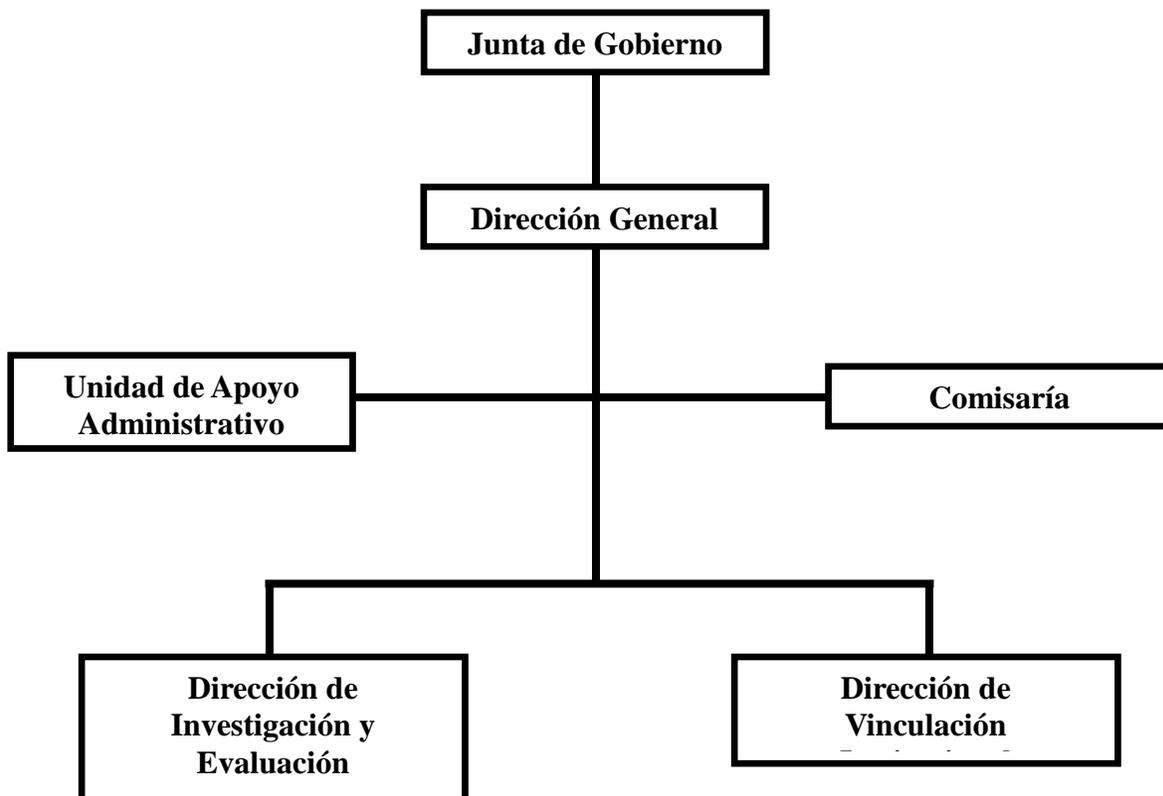


e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios.
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario



(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Consejo de Investigación y Evaluación de la Política Social del Estado, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$208,151.87, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación negativa que presenta el rubro de efectivo y equivalentes se debe a la disminución de bancos de acuerdo a los reintegros realizados a la tesorería correspondiente a economías de servicios personales generados en el ejercicio anterior.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	803,428.94	12,601,647.24	12,809,799.11	595,277.07	(208,151.87)
Activo Circulante	803,428.94	12,152,184.49	12,360,336.36	595,277.07	(208,151.87)
Efectivo y Equivalentes	803,428.94	12,085,008.49	12,293,160.36	595,277.07	(208,151.87)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		67,176.00	67,176.00		
Activo No Circulante		449,462.75	449,462.75		
Bienes Muebles		46,800.00	46,800.00		
Activos Diferidos		402,662.75	402,662.75		

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)



12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2016, asciende a \$ 68,881,870.74, el cual representa el 72.7 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 17,252,720.53
Fondos de Afectación Específica	51,629,150.21
Total	\$ 68,881,870.74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 36,446,030.62
Fondo General de Participaciones	5,489,799.70
Otros Convenios	9,668,766.94
Otros Subsidios	8,895.27
Participación por Impuestos Especiales	4,527.00
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	11,130.68
Total	\$ 51,629,150.21

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 25,828,732.69, el cual representa el 27.2 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuotas INFONAVIT que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,323,983.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	1,504,748.86
Total		\$ 25,828,732.69

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas en efectivo	≤ 365	\$ 4,657,168.89
Préstamos	≤ 365	15,590,344.88
Préstamos de recursos ajenos	≤ 365	4,074,717.79
Subsidio al empleo	≤ 365	1,752.27
Total		\$ 24,323,983.83



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Morosos por Cobrar	≤ 365	\$ 1,491,773.26
Bancarios por Aclarar	≤ 365	12,975.60
	Total	\$ 1,504,748.86

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro se refiere al traspaso de efectivo correspondiente al fondo fijo de caja de años anteriores, al 31 de diciembre de 2016 representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 52,053.55
Total	\$ 52,053.55

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se refiere a los bienes inmuebles como edificios no habitacionales como las casas de cultura de Chilón, Oxchuc, Pantelhó, Simojovel y Tenajapa y las construcciones en proceso como la remodelación de la Casa Museo Dr. Belisario Domínguez y conservación del Museo Hermila Domínguez, que están dentro del patrimonio del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas.

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro \$ 8,438,124.18 y representa el 7.8 por ciento al activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 5,513,275.76
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,924,848.42
Total	\$ 8,438,124.18

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 67,005,694.38, que representa el 61.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 27,022,782.03
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,435,435.12
Vehículos y Equipo de Transporte	8,293,330.15
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,890,140.69
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	13,364,006.34
Total	\$ 67,005,694.38

Activos Intangibles

Este rubro representa a todos los activos intangibles que son propiedad del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas como los softwares, patentes, marcas y derechos y las licencias que fueron adquiridos con recursos presupuestales, ingresos propios, recurso federal, así como recibidos por medio de transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro presenta un monto \$ 1,381,720.10 el cual representa el 1.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 1,353,109.34
Patentes, Marcas y Derechos	760.00
Licencias	27,850.76
	\$ 1,381,720.10

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 31,824,024.46 el cual representa el 29.2 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 26,481,834.48
Fondo General de Participaciones	18,084.85
Otros Convenios	5,286,008.49
Programas Sujetos a Reglas de Operación	38,090.00
Otros Subsidios	6.64
Total	\$ 31,824,024.46

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 40,132,687.60 el cual representa el 90.7 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así también, existen compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, que se hicieron en periodos anteriores por servicios con proveedores.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Cuotas IMSS , INFONAVIT, ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 322,593.24
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,668,849.61
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,355,510.42
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,763,554.86
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23,022,179.47
	Total	\$ 40,132,687.60

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

Este rubro asciende a \$ 4,111,551.47 que representa el 9.2 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Obligaciones con Ingresos Propios	Acreeedora	\$ 1,924.80
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreeedora	4,109,626.67
	Total	\$ 4,111,551.47

No circulante

Cuentas por pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 11,833,454.73 que representa el 20.5 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones que el Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas adquirió en ejercicios anteriores y que no han sido regularizadas .



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por pagar a Largo Plazo		
Adquisición de Bienes	Acreedora	\$ 1,654,780.63
Contratación de Servicios	Acreedora	3,439,318.97
Otras Deudas a Largo Plazo	Acreedora	6,739,355.13
	Total	\$ 11,833,454.73

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

Este rubro asciende a \$ 1,702,559.84 que representa el 3.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por pagar a Largo Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios	Acreedora	\$ 149,340.64
Obligaciones con Recursos	Acreedora	1,553,219.20
	Total	\$ 1,702,559.84

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 9,143,126.57

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de venta de material de desecho.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 166,815,353.57
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	733,570.02
	Total	\$ 167,548,923.59

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 94,932,476.17
Materiales y Suministros	2,349,085.10
Servicios Generales	54,176,021.64
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	1,792,349.30
Ayudas Sociales	3,542,948.08
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	1,612,916.73
	Total
	\$ 158,405,797.02

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 94,932,476.17 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, así como, el importe de \$ 54,176,021.64 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 166,815,353.57
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		733,570.02
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	733,570.02	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 167,548,923.59



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 160,187,709.93
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración	971,745.67	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,228,844.52	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	5,798.84	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	143,428.00	

Más: Gastos Contables no Presupuestales		567,904.12
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	567,904.12	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 158,405,797.02

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas. Al 31 de diciembre del 2016, se obtuvo un saldo de \$ 145,631,966.46

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 9,143,126.57. Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 9,143,126.57
Resultados de Ejercicios Anteriores	136,488,839.89
Total	\$ 145,631,966.46

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 9,143,126.57 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 9,143,126.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el saldo de años anteriores y por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 136,488,839.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros de años anteriores.	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 0	\$ 52,053.55
Bancos/Dependencias y Otros	17,252,720.53	5,753,545.51
Fondos con Afectación Específica	51,629,150.21	51,716,711.64
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 68,881,870.74	\$ 57,522,310.70

2 Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 2,200,590.19, mismas que a continuación de describen:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 971,745.67
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,228,844.52
Total	\$ 2,200,590.19

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 10,756,043.30	\$ 13,047,315.21
<i>Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios Anteriores	879,861.33	853,405.36
Otros Gastos Varios	733,055.40	570,410.91
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 9,143,126.57	\$ 11,623,498.94

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 5,799,442.62</u>
Contables	
Valores	<u>6.00</u>
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	6.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 5,799,442.62</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 5,799,442.62

- Contables.- El saldo de esta cuenta muestra el valor de las casas de cultura que representa la cuenta contable 1233 ya que a la fecha no tenemos avalúos con requisitos fiscales que amparen el monto de cada una de estos bienes, ya que catastro no lo ha proporcionado.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas; que se crea el 11 de diciembre de 1996, es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, de interés público, con personalidad jurídica y patrimonios propios.

MISIÓN

Rescatar, preservar y difundir los valores culturales de la Entidad, multiplicar y extender los bienes culturales a los pueblos y grupos sociales para que la cultura sea patrimonio de todos los chiapanecos.

VISIÓN

Contribuir al desarrollo cultural del pueblo chiapaneco, con trabajo sustentado en la discusión y construcción colectiva; que los mismos pueblos sean los principales promotores culturales. Contar con espacios de encuentro, diálogo, armonía y paz para el crecimiento social y garantizar el progreso y desarrollo del Estado.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas; de acuerdo al Decreto 416 en la Ley Orgánica y publicado en el Diario Oficial de la Federación No. 388 el Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, se creó el 11 de diciembre de 1996.
Relaciones Públicas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas; en 2014 vuelve a ser reincorporado el Centro Estatal de Lenguas, Arte y Literatura Indígena (CELALI) pues habían pertenecido a la Secretaría de Pueblos Indios desde 2011; así mismo, la reestructuran siendo dependiente de la Coordinación de Enseñanza y Fomento Artístico, mismo que ahora dirige al Centro Cultural Jaime Sabines.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas este consejo tiene por objeto la promoción, desarrollo, fomento y difusión de la cultura en general, la cultura indígena; así como, las manifestaciones y expresiones artísticas que propicien la protección, conservación y enriquecimiento del patrimonio cultural del estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Crear los instrumentos y mecanismos que permitan fortalecer la política cultural.
- Vigorizar el estímulo creativo y las expresiones artísticas de la sociedad.
- Sensibilizar el desarrollo y la actualización de la educación.
- Fomentar la pluralidad democrática y estimular la participación de los pueblos y comunidades en sus tradiciones.
- Reconocer las iniciativas culturales existentes y fomenten el desarrollo de las culturas y las artes populares.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas; es un organismo descentralizado de la administración pública estatal, de interés público, con personalidad jurídica y patrimonios propios. Se encuentra en el Servicio de Administración Tributaria con la actividad Orfanatos y otras residencias de asistencia social pertenecientes al sector público, en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, de acuerdo al Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta por lo tanto tiene las siguientes obligaciones:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA .

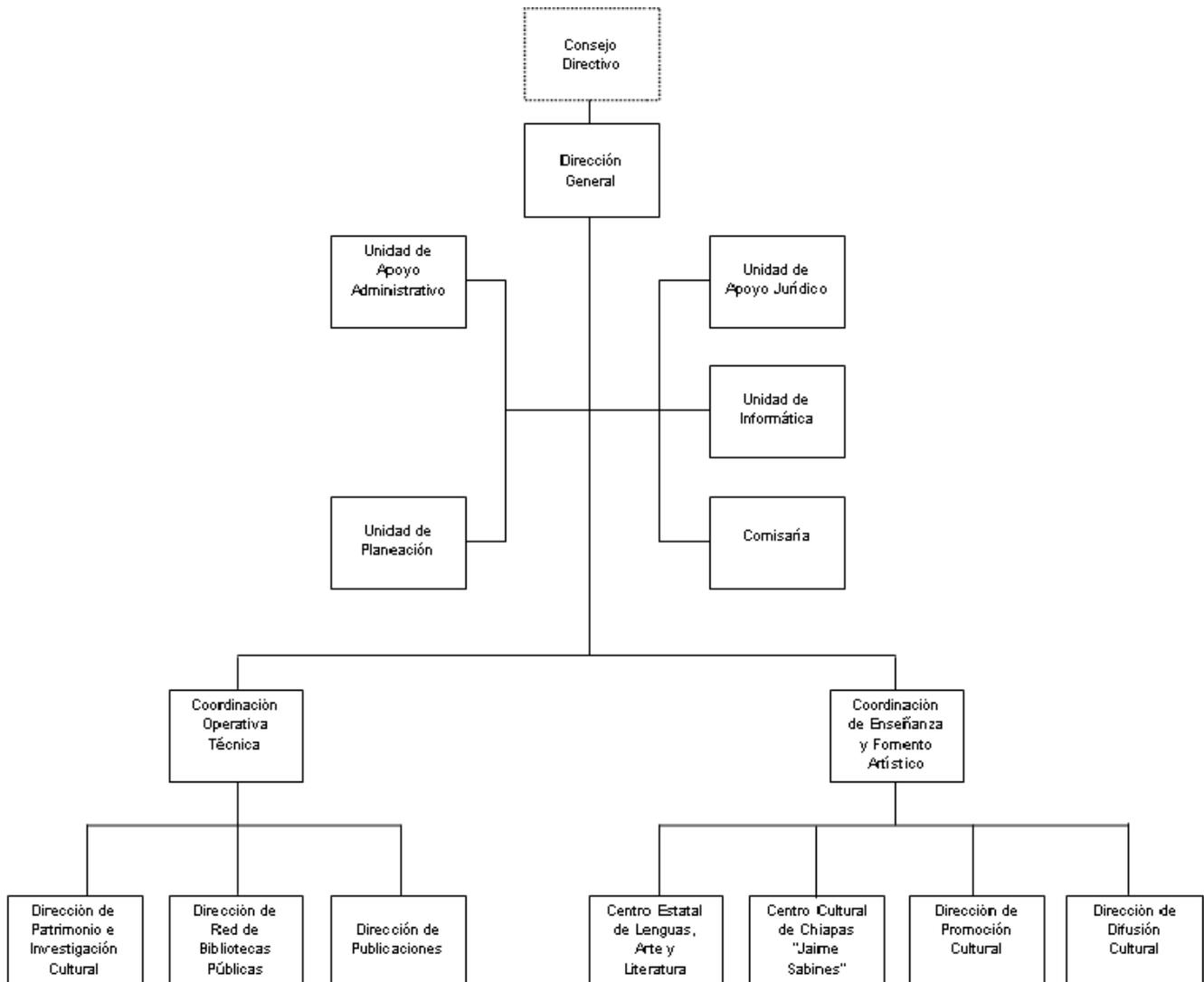


e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas; se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)



e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 22,742,552.98, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 11,359,560.04 del rubro efectivo y equivalentes se debe por la ejecución de los recursos otorgados por el desarrollado de las actividades del organismo siendo principalmente en los movimientos de los diferentes pagos que se han hecho a proveedores.
- b) La variación positiva de \$6,662,265.63 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a que hubo ministraciones, aumentaron los préstamos en el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.
- c) La variación positiva de \$52,053.55 del rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo es el traspaso del saldo del fondo fijo de caja de ejercicios anteriores.
- d) La variación positiva \$2,344,018.19 del rubro de bienes muebles, se conforma por todos los bienes muebles que se adquirieron durante el ejercicio 2016.
- e) La variación positiva del rubro de intangibles es por \$ 12,925.88 se debe a la compra de un software para realizar la nómina del Consejo.
- f) La variación positiva del rubro de activos diferidos por \$ 2,311,729.69 es originada por las erogaciones que no tienen suficiencia presupuestal del ejercicio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	180,669,667.12	524,736,816.51	501,994,263.53	203,412,220.10	22,742,552.98
Activo Circulante	76,688,777.76	513,819,643.68	495,797,818.01	94,710,603.43	18,021,825.67
Efectivo y Equivalentes	57,522,310.70	489,828,355.77	478,468,795.73	68,881,870.74	11,359,560.04
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,166,467.06	23,991,287.91	17,329,022.28	25,828,732.69	6,662,265.63
Activo No Circulante	103,980,889.36	10,917,172.83	6,196,445.52	108,701,616.67	4,720,727.31
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		52,053.55		52,053.55	52,053.55
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,438,124.18			8,438,124.18	
Bienes Muebles	64,639,996.95	4,480,981.05	2,136,962.86	67,005,694.38	2,344,018.19
Activos Intangibles	1,368,794.22	12,925.88		1,381,720.10	12,925.88
Activos Diferidos	29,512,294.77	6,371,212.35	4,059,482.66	31,824,024.46	2,311,729.69

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 1,002,017.28, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir el pago de impuestos, retenciones a terceros, INFONAVIT; así también corresponde a recursos disponibles (economías), de los ejercicios 2015, 2014 y 2013 por recursos no ejercidos como cuota INFONAVIT e IMSS.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 2,842.70
Fondos con Afectación Específica	999,174.58
Total	\$ 1,002,017.28

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 722,663.34
Fondo General de Participaciones	276,511.24
Total	999,174.58

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos mediante contrato de donación del Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas, a esta Coordinación Ejecutiva.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,026,438.59, que representa el 86.00 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 286,073.43
Vehículos y Equipo de Transporte	613,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	126,465.16
Total	\$ 1,026,438.59

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 507,498.29 que representa una disminución del 42.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (507,498.29)
Total	\$ (507,498.29)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 286,073.43	\$ (67,556.98)	\$ (67,556.98)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	613,900.00	(402,314.62)	(402,314.62)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	126,465.16	(37,626.68)	(37,626.68)	10 %
Total	\$ 1,026,438.59	\$ (507,498.29)	\$ (507,498.29)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 673,971.37 el cual representa el 56.5 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 673,971.37
Total	\$ 673,971.37

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 325,738.53, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Impuesto sobre Nómina correspondiente al 6to bimestre, IMSS, INFONAVIT y retenciones a terceros los cuales se encuentran pendiente de enterar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 84,401.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	241,336.92
	Total	\$ 325,738.53

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 448,266.30.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 5,839,299.67
	Total	\$ 5,839,299.67

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 5,639,747.88
Servicios Generales	134,570.12
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	507,498.29
Otros Gastos	5,749.68
	Total
	\$ 6,287,565.97



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 5,639,747.88 corresponde al pago de sueldo al personal de confianza que labora en Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", compensación, previsión social, IMSS, INFONAVIT correspondiente del mes de enero a diciembre del 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 5,839,299.67
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 5,839,299.67



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 5,774,318.00
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		513,247.97
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	507,498.29	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	5,749.68	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 6,287,565.97
---------------------------------------	--	------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE". Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 1,869,190.42, el cual corresponde a los bienes recibidos por Donación, Depreciaciones realizadas durante el ejercicio y a las economías de ejercicios anteriores.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 448,266.30.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$ 1,118,159.33
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(448,266.30)
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,199,297.39
Total	\$ 1,869,190.42

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$1,118,159.33 corresponde a los bienes recibidos en donación por parte del Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas a la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", mediante contratos de donación de fecha 28/03/16 Acuerdo No. 1 Sesión 1ª Extraordinaria de fecha 28/03/16, 13/06/16 Acuerdo No. 2 Sesión 1ª Extraordinaria de fecha 28/03/16, 05/07/16 Acuerdo No. 3 Sesión 6ª Extraordinaria de fecha 01/07/16, 13/10/16 Acuerdo No. 4 Sesión 10ª Extraordinaria de fecha 09/09/16, 07/11/16 Acuerdo No. 5 Sesión 9ª Ordinaria de fecha 19/09/14. Que consta de: Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	Donaciones	\$ 1,118,159.33

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

- a) El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 448,266.30 se debe principalmente a la Depreciación de Bienes Muebles efectuada durante el ejercicio que se informa de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE".

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ (448,266.30)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del resultado del ejercicio anterior, y reintegros de años anteriores por concepto de servicios personales, así como Bienes Donados del Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas a la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE".

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos	\$ 1,199,297.39

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 2,842.70	\$ 1.86
Fondos con Afectación Específica	999,174.58	1,127,417.24
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,002,017.28	\$ 1,127,419.10

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones con recursos presupuestales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 64,981.67	\$ 257,228.01
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	507,498.29	0
Otros Gastos Varios	5,749.68	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (448,266.30)	\$ 257,228.01

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 64,981.67</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>64,981.67</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	64,981.67



- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El objetivo fundamental de la elaboración de los Estados Financieros es satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal de los diferentes usuarios o interesados en ella, revelando los aspectos económico-financieros que influyen en los datos y cifras generadas por la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE”.

Es prioridad para el Gobierno del Estado la reactivación económica del campo como un generador de oportunidades, lo cual se logra mediante el incremento de sus actividades primarias, la generación de valor a través de la transformación y procesamiento de materias primas productivas; por lo anterior la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE” se crea para la administración, operación y ejecución de los recursos del Fideicomiso “Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas”.

MISIÓN

Realizar de manera continua y profesional estrategias productivas y de comercialización, considerando las opiniones y demandas de aquellos que trabajan directa e indirectamente en el campo chiapaneco y a la vez consolidar la actividad humana y económica para optimizar el uso de los recursos y el potencial productivo; con la ampliación de programas y proyectos al alcance del productor para proporcionar a cada uno lo que le corresponde, sirviendo con honradez y profesionalismo.

VISIÓN

Ser una institución eficiente y con valores, que coadyuve en el mayor desarrollo agropecuario, en un marco de equilibrio y aprovechamiento racional de los recursos; impulsando programas y proyectos productivos viables y rentables que beneficien a todas las cadenas productivas, con ello lograr fortalecer el desarrollo integral y sustentable del campo, en beneficio de las familias chiapanecas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE” fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE” es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, sectorizado a la Secretaría del Campo, constituida mediante decreto No. 194 publicado en el periódico oficial del Estado de Chiapas, de fecha 01 de mayo del 2013.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE” no ha sufrido ningún cambio en su estructura.

4.- Organización y Objeto Social

a) *Objeto Social*

La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE”, tiene como objeto social potenciar la rentabilidad del sector Agro Chiapaneco para lograr un incremento económico.

b) *Principal Actividad*

- Impulsar el Desarrollo Sustentable.
- Coordinar el funcionamiento, operación y administración de los recursos del “FOFAE”.
- Vigilar, supervisar y ejecutar todos los recursos que sean destinados en concurrencia al fideicomiso.
- Planea y formula los proyectos y programas que permitan desarrollar las funciones del Fideicomiso.
- Coordinar las acciones de financiamiento, colaboración interinstitucional, capacitación, promoción y asistencia.

c) *Ejercicio Fiscal*

2016

d) *Régimen Jurídico*

La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE”; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Declaración Informativa Mensual de Proveedores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

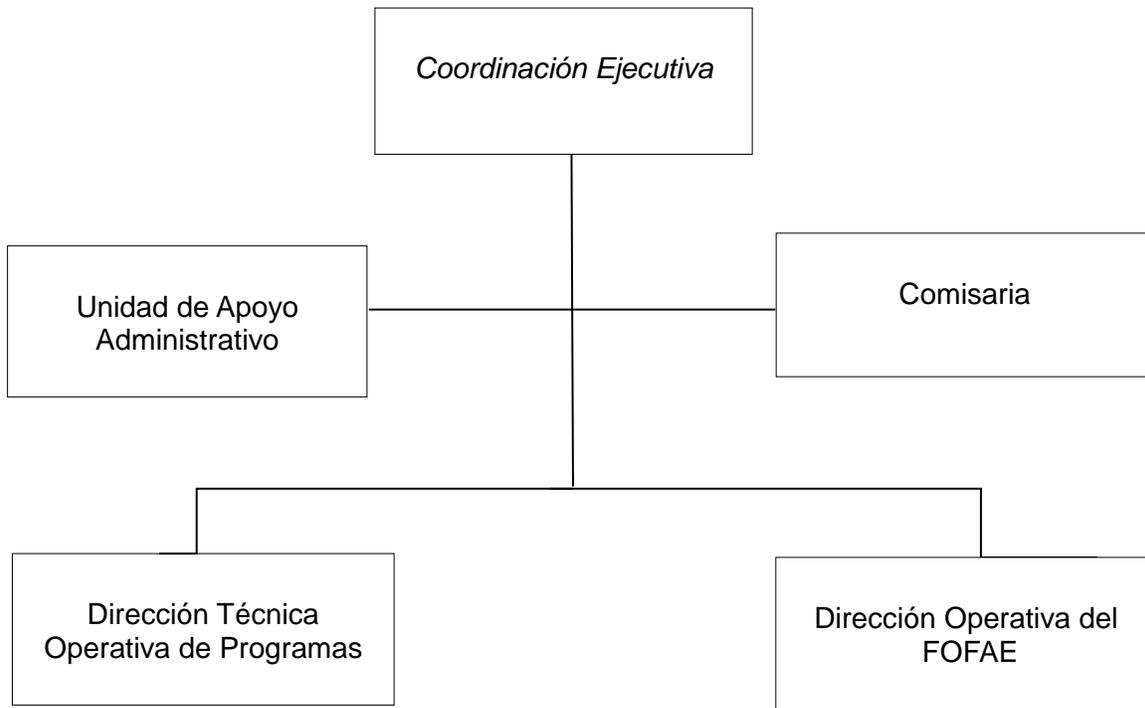
- Entero de retenciones mensuales por sueldos y salarios.
- Declaración informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos. Impuesto sobre la Renta.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE", se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a La Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE”, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas “FOFAE”, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 754,085.71, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 125,401.82 del rubro efectivo y equivalentes se debe al pago de retroactivo al personal que se encuentra en proceso de regularización presupuestal y contable por falta de fuente de financiamiento por parte del área de Tesorería de la Secretaría de Hacienda, el cual ya fue solicitado mediante oficios.
- La variación positiva por \$ 1,026,438.59 de la cuenta de Bienes Muebles se debe principalmente a la Donación de Bienes Muebles del Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas.
- La variación negativa de \$ 507,498.29 representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE".
- La variación positiva de \$360,547.23 se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,440,843.24	13,828,571.43	13,074,485.72	2,194,928.95	754,085.71
Activo Circulante	1,127,419.10	9,658,859.06	9,784,260.88	1,002,017.28	(125,401.82)
Efectivo y Equivalentes	1,127,419.10	9,658,859.06	9,784,260.88	1,002,017.28	(125,401.82)
Activo No Circulante	313,424.14	4,169,712.37	3,290,224.84	1,192,911.67	879,487.53
Bienes Muebles		2,015,743.50	989,304.91	1,026,438.59	1,026,438.59
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			507,498.29	(507,498.29)	(507,498.29)
Activos Diferidos	313,424.14	2,153,968.87	1,793,421.64	673,971.37	360,547.23

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)



10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto Amanecer, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto Amanecer, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$52,952, 837.32, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,184,341.34
Fondos con Afectación Específica	51,594,717.35
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	173,778.63
Total	\$ 52,952,837.32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 428,971.77
Fondo General de Participaciones	852,765.28
Proveedores y Contratistas	2,773,371.42
Adefas	1,121,669.41
Fondo Disponibles en Tesorería de años Anteriores	46,274,982.76
Impuesto Sobre Nóminas	142,956.71
Total	\$ 51,594,717.35

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$20,027.44, corresponde al periodo que se informa, se integra por el reintegro pendiente de recuperar correspondiente al fondo revolvente, así como, por subsidios al empleo los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 27.44
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	20,000.00
Total		\$ 20,027.044

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al empleo	≤ 365	27.44
Total		\$ 27.44

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	20,000.00
Total		\$ 20,000.00

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$19,453.00, el cual representa el 0.03 por ciento del total del activo; se integra por el saldo de banco del Fideicomiso denominado Programa de Atención Adultos Mayores de 64 años.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos		
Faapem 64 Programa de Atención Adultos Mayores	≤ 365	\$19,453.00
	Total	\$ 19,453.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto Amanecer, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$3, 930,045.32, que representa el 58.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,856,952.32
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	73,093.00
Total	\$ 3,930,045.32

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad el Instituto Amanecer, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, tales como antivirus, modelador de bases de datos, herramientas de diseño, licencia para Microsoft.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$198,879.78, que representa el 3.0 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$198,879.78
Total	\$ 198,879.78

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de Instituto Amanecer, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 628,496.67 que representa una disminución del 9.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (495,843.86)
Total	\$ (495,843.86)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 743,394.10	\$ (0.00)	\$ (495,873.86)	10 y 33.3 %
Total	\$ 743,394.10	\$ (0.00)	\$ (495,843.86)	

TIPO	MONTO
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$ (132,652.81)
Total	\$ (132,652.81)

TIPO	MONTO DEL BIEN	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Activos Intangibles	\$198,879.78	\$ (0.00)	\$(132,652.81)	33.3 %
Total	\$198,879.78	\$ (0.00)	\$(132,652.81)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 3, 191,152.65 el cual representa el 47.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$3,191,152.65
Total	\$ 3,191,152.65

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto Amanecer, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$7, 538,067.57, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, cuotas IMSS, INFONAVIT y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 555,085.76
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,213,373.88
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	901,050.34
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,868,557.59
	Total	\$7,538,067.57

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$941,467.47, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo, necesarios para el funcionamiento del organismo de años anteriores el cual a la fecha que se informa se encuentran pendiente de pago, se están realizando las gestiones necesarias ante la Tesorería Única de la Secretaría de Hacienda para su liquidación.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Adquisición de Bienes	≤ 365	\$941,467.47
	Total	\$941,467.47

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto Amanecer, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 1,672, 293.39

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de venta de material de desecho.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 1,331,483,227.45
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	122.33
	Total	\$ 1,331,483,349.78

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 25,118,543.99
Materiales y Suministros	4,453,210.90
Servicios Generales	9,880,991.73
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y subvenciones	106,037.96
Ayudas Sociales	462,064,039.94
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	828,188,231.87
Total	\$ 1,329,811,056.39

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$462,064,039.94 correspondiente a Ayudas Sociales compromisos que beneficiaran a los adultos mayores de 64 años que se distribuye mediante programa alimentario del Instituto Amanecer, así como, el importe de \$ 828,188,231.87 corresponde al Fideicomiso no Recuperable que tiene cobertura en los 122 municipios del estado y que beneficia a los adultos mayores de 64 años y Gastos de operación de Años Anteriores (ADEFAS) por materiales y suministros correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 1,331,483,227.45
---------------------------------	--	----------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		122.33
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	122.33	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables

\$1,331,483,349.78



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$1,329,810,893.96
--	--	---------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables

Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	

Más: Gastos Contables no Presupuestales

162.43

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros gastos	162.43
Otros Gastos Contables no Presupuestales	

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 1,329,811,056.39

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Instituto Amanecer. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$51, 204,363.80.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,672, 293.39.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,672,293.39
Resultados de Ejercicios Anteriores	49,532,070.41
Total	\$51,204,363.80

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1, 672,293.39 y representa las la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,672,293.39
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: Gastos de Fideicomisos, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 49,532,070.41
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias, Reintegros, Depuración Contable, Gastos de Fideicomisos	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,184,341.34	\$ 621,138.87
Fondos con Afectación Específica	51,594,717.35	48,094,787.86
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	173,778.63	173,778.63
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 52,952,837.32	\$48,889,705.36

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 829,860,525.26	\$ 840,766,604.60
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0.00	495,843.86
Amortización de Activos Intangibles	0.00	132,652.81
Otros Gastos Varios	828,188,231.87	833,415,425.28
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,672,293.39	\$ 6,722,682.65

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto Amanecer, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,672,333.49</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 1,672,333.49</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,672,333.49

- Contables: No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias: El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto Amanecer; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto Amanecer es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

El Renovar la realidad del adulto mayor favoreciendo su condición física, mental, social y económica; la calidad de vida de los mismos y ubicarlo como eje cultural y familiar de la sociedad chiapaneca de políticas sociales influyentes.

VISIÓN

Establecer mecanismos de cooperación y compromisos de corresponsabilidad con los sectores público, social y privado, con base en una cultura de calidad y transparencia, el Instituto Amanecer mejorará la realidad socioeconómica del adulto mayor.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de Instituto Amanecer fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto Amanecer; fue creado el 31 de diciembre de 2008, mediante Publicación No.1016-A-2008-I, del Periódico Oficial No. 135-6ª Sección, Tomo III, con la finalidad de satisfacer las necesidades de las personas adultas mayores, quienes deben tener igualdad de condiciones para gozar de una vida con calidad.

Mediante Publicación No. 1492-A-2010, del Periódico Oficial No. 213, Tomo III, de fecha 03 de febrero de 2010, se reforma el Decreto de Creación del Instituto y se Fortalece dotándolo de patrimonio propio, con el propósito de otorgar más y mejores apoyos a los beneficiarios, así como eficientar el desarrollo de sus actividades.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto Amanecer; también se reforma el artículo 1º, del Decreto por el que se crea el Instituto, mediante Publicación No. 1765-A-2010-B, en el Periódico Oficial No. 231, 2ª Sección, Tomo III, de fecha 05 de mayo de 2010, con el propósito de dotarlo de más autonomía de gestión para el adecuado desarrollo de sus atribuciones y pueda atender los asuntos que la normatividad y el objeto del mismo le atribuyan

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto Amanecer es responsable de Renovar la realidad del adulto mayor favoreciendo su condición física, mental, social y económica; la calidad de vida de los mismos y ubicarlo como eje cultural y familiar de la sociedad chiapaneca de políticas sociales incluyentes

b) Principal Actividad

Establecer mecanismos de cooperación y compromisos de corresponsabilidad con los sectores público, social y privado, con base en una cultura de calidad y transparencia, el Instituto Amanecer mejorará la realidad socioeconómica del adulto mayor.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto Amanecer; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- ▶ Presentar Declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informa sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).
- ▶ Presentar Declaración anual de Impuestos Sobre la Renta (ISR) donde se informa sobre las retenciones efectuadas por pago de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Presentar Declaración anual donde se informa las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar Declaración y pagos provisionales mensuales de impuestos sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar información anual sobre las operaciones de auto facturación.
- ▶ Presentar aviso en el cual se informe que se acogió al beneficio de auto facturación.
- ▶ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio al Empleo.
- ▶ Presentar la declaración y pagos provisional mensual de (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- ▶ Presentar declaración y pago provisional mensual de (ISR) cuando se haya realizado otras retenciones por pago a través de auto facturación.
- ▶ Presentar la declaración y pagos provisional mensual de las retenciones de impuestos sobre nomina sobre la renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles

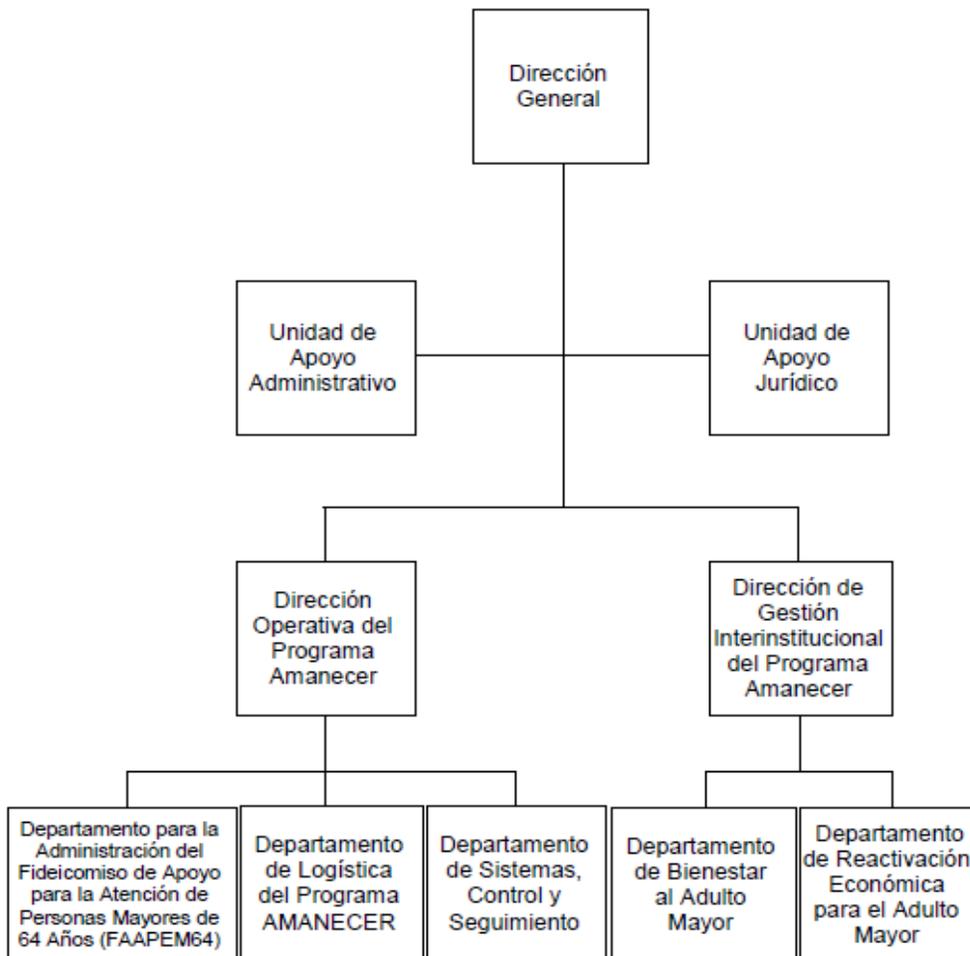


e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto Amanecer, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Instituto Amanecer, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros el Instituto Amanecer, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación Positiva de \$4, 170,035.49, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre del 2016, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$4, 063,131.96 en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe a los recursos disponibles en Tesorería que queda por devengar de acuerdo a las ministraciones durante el periodo de enero - diciembre, contra los gastos efectuados en dicho periodo.
- b) La variación positiva por \$18,020.01 en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a Subsidio al empleo, así como el saldo pendiente de pago por concepto de sueldos normal, sueldos complementarios del personal que labora en este instituto, el cual será cubierto en los mese siguientes al periodo que se informa.
- c) La variación positiva por \$19,453.00, en el rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo se debe al saldo de banco del Fideicomiso denominado Faapem 64 programa de atención de adultos mayores al 31 de diciembre de 2016.derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.
- d) La variación positiva por \$69,430.52, del rubro de Activos Diferidos se debe a la regularización presupuestal por las obligaciones contraídas con proveedores, correspondientes a las facturas por liquidar del Instituto Amanecer, por el concepto de adquisiciones de bienes y contratación de servicios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	55,813,863.65	4,316,403,831.29	4,312,233,795.80	59,683,898.84	4,170,035.49
Activo Circulante	48,891,712.79	2,248,871,479.04	2,244,790,327.07	52,972,864.76	4,081,151.97
Efectivo y Equivalentes	48,889,705.36	2,247,465,594.01	2,243,402,462.05	52,952,837.32	4,063,131.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,007.43	1,405,885.03	1,387,865.02	20,027.44	18,020.01
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	6,622,150.56	2,067,532,352.25	2,067,443,468.73	6,711,034.08	88,883.52
Inversiones Financieras a Largo Plazo		2,066,848,082.30	2,066,828,629.30	19,453.00	19,453.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	3,930,045.32			3,930,045.32	
Activos Intangibles	198,879.78			198,879.78	
Depreciación, Deterioro y Amortización, Acumulada de Bienes	(628,496.67)			(628,496.67)	
Activos Diferidos	3,121,722.13	684,269.95	614,839.43	3,191,152.65	69,430.52

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora



a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 10,088,292.91 el cual representa el 42.5 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, así también, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,062,921.50
Fondos con Afectación Específica	8,768,315.41
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	257,056.00
Total	\$ 10,088,292.91



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 7,714,541.04
Fondo General de Participaciones	941,581.69
Otros subsidio	87,054.28
Fondo de Compensación	25,138.40
Total	\$ 8,768,315.41

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 2, 606,767.30, el cual representa el 11.0 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar del periodo que se informa y de ejercicios anteriores, correspondiente a Venta de Bienes, Entregas en Efectivo, Recursos Otorgados para comisiones pendiente de comprobar y deudores diversos sujetos a resolución Judicial.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,498,825.38
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	107,941.92
Total		\$ 2,606,767.30

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Venta de Bienes	≤ 365	\$ 1,301,400.33
Entregas en Efectivo	≤ 365	11,940.21
Prestamos con Ingresos Propios	≤ 365	1,184,107.14
Subsidio al Empleo	≤ 365	1,377.70
Total		\$ 2,498,825.38

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 382.00
Deudores por Responsabilidades	≤ 365	77,559.92
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	30,000.00
Total		\$ 107,941.92



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 22,765.01, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante; se integra por anticipos pendientes por recuperar de ejercicios anteriores, correspondiente a servicios contratados, que representan cuentas pendientes de regularizar para el Instituto. Derivado de lo anterior, es importante señalar que se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores a Corto Plazo	≤ 365	\$ 22,765.01
	TOTAL	\$ 22,765.01

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 11,004,195.36 el cual representa el 46.4 por ciento del total del activo circulante, se integra por los inventarios de mercancías artesanales, para su reventa del almacén general del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inventario de Mercancías para Venta		
Otros Productos y Mercancías	≤ 365	\$ 11,004,195.36
	TOTAL	\$ 11,004,195.36

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales y recursos propios, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 5,167,867.96, que representa el 82.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,032,591.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	194,731.47
Vehículos y Equipo de Transporte	2,681,710.35
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	258,834.29
Total	\$ 5,167,867.96



Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro refleja un monto de \$ 214,988.80, el cual representa el 3.4 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas las adquisiciones de programas informáticos que son utilizados en los diversos equipos de cómputo que integran la administración del Instituto, mismos que fueron adquiridos con recursos propios.

TIPO	MONTO
Activos Intangibles	
Software	\$ 214,988.80
TOTAL	\$ 214,988.80

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 884,680.66 el cual representa el 14.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 76,414.40
Fondo General de Participaciones	808,266.26
Total	\$ 884,680.66

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 7,086,212.29 el cual representa el 81.9 por ciento del total del pasivo circulante, el cual esta conformado por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, aportaciones patronales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al IMSS y 2 % Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así como por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento de Mano de Obra, Cuotas IMSS, FONACOT, INFONAVIT, Pensión Alimenticia, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, mismas que se encuentran pendientes de enterar ante las instancias correspondientes.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones de años anteriores las cuales se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 345,049.67
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,038,921.38
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	783,502.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	4,918,738.72
	Total	\$ 7,086,212.29

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

Este rubro asciende a \$ 1,563,445.63 que representa el 18.1 por ciento del total del pasivo no circulante al 31 de diciembre de 2016 y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos propios, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Propios		
Proveedores y Contratistas	Acreeedora	\$ 29,367.00
Retenciones y Descuentos a Favor de Terceros	Acreeedora	15,934.65
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	Acreeedora	1,518,143.98
	Total	\$ 1,563,445.63



Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 1,186.88 corresponde principalmente a depósitos no identificados por regularizar de ejercicios anteriores a favor del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos por Clasificar		
Ingresos Ajenos	Acreedora	\$ 1,186.88
	Total	\$ 1,186.88

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 **Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1, 906,394.69

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros y de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuentas bancarias, por depósitos en efectivo por las venta al público en general de artículos artesanales.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 27,062,475.24
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	5,918.75
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	14,473,123.89
	Total	\$ 41,541,517.88

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 19,139,235.08
Materiales y Suministros	642,971.25
Servicios Generales	5,563,758.81
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	476,412.58
Ayudas Sociales	746,340.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Disminución de Inventarios	8,997,688.53
Otros Gastos	4,068,716.94
Total	\$ 39,635,123.19

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, al 31 de diciembre del 2016 se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 19,139,235.08 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas**, así como, el importe de \$ 5,563,758.81 que corresponden al capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, el importe de \$ 8,997,688.53 corresponden a las ventas de mercancías de las diferentes tiendas que tiene a cargo este Instituto, el importe de \$ 4,068,716.94 corresponde a gastos ejercidos con recursos propios tales como compra de materiales y suministros y pagos de algunos servicios generales para el buen funcionamiento de este instituto, mismos que no afectan al presupuesto.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 27,062,475.24
---------------------------------	--	-------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		14,479,042.64
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	14,473,123.89	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	5,918.75	

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$ 41,541,517.88
----------------------------------	--	-------------------------



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 26,568,717.72
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		13,066,405.47
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios	8,997,688.53	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	4,068,716.94	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 39,635,123.19
---------------------------------------	--	-------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 21,338,713.20

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,906,394.69

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,906,394.69
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,432,318.51
Total	\$ 21,338,713.20

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,906,394.69 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,906,394.69

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio 2016.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Saldos de años anteriores y Traspaso de Saldos del ejercicio anterior, Depuración Contable	
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 19,432,318.51



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,062,921.50	\$ 2,034,937.06
Fondos con Afectación Específica	8,768,315.41	8,226,075.09
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración.	257,056.00	257,056.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 10,088,292.91	\$ 10,518,068.15

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 14,972,800.16	\$ 13,879,374.55
<i>Movimientos de Partidas (o Rubros) que no Afectan al Efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	104,520.82
Disminución de Inventarios de Mercancías para Ventas	8,997,688.53	8,116,593.44
Otros Gastos Varios	4,068,716.94	2,742,494.55
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,906,394.69	\$ 2,915,765.74

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,999,094.52</u>
Contables	<u>\$ 1,505,337.00</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	1,505,337.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 493,757.52</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	493,757.52

- **Contables.-** El saldo que se presenta en estas cuentas contables corresponde a saldos de años anteriores por concepto de contrato de comodato del bien inmueble edificio ubicado en Boulevard Belisario Domínguez No. 2035, entre la Secretaria de Infraestructura y el Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas.
- **Presupuestarias.-** El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto disponible al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también, los ingresos son obtenidos mediante ministraciones que la Secretaria de Hacienda realiza a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Impulsar el desarrollo de las actividades artesanales a través del fomento a la producción, promoviendo el acopio, la comercialización en los mercados estatales, nacionales e internacionales, preservando y rescatando los elementos históricos y socioculturales del patrimonio material e inmaterial de la artesanía del Estado de Chiapas.



VISIÓN

Ser la Institución reconocida por el rescate y promoción de la artesanía Chiapaneca, que responda de manera eficaz y eficiente a las demandas de los mercados, generando con ello un beneficio social y vida digna a quienes se dedican a la producción artesanal.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de la Artesanía Chiapaneca se crea en 1980, con Decreto No. 58 Publicado en el periódico Oficial del Estado con el propósito de fomentar el desarrollo de las actividades artesanales esto durante el sexenio de Don Juan Sabines Gutiérrez.

En 1986 el Instituto de la Artesanía Chiapaneca cambia su ubicación a Boulevard Belisario Domínguez No. 950 y se crean los centros de distribución de San Cristóbal en Av. Miguel Hidalgo esq. con Niños Héroes y Palenque en la Zona Arqueológica km. 6.5.

Posteriormente, en el Periódico Oficial No. 33, en 1989 con Decreto No. 71 publicado, se modifica la denominación de Instituto de la Artesanía Chiapaneca a Casa de las Artesanías de Chiapas, en 1993 la Casa de las Artesanías realiza su cambio definitivo a Boulevard Belisario Domínguez No. 2035 al igual que el Centro de Distribución Tuxtla y se apertura el Museo Etnográfico.

Posteriormente en el Periódico Oficial 001 de fecha 08 de diciembre de 2000, tomo II, segunda sección, mediante decreto No. 10 se reforman los decretos de creación de diversos organismos descentralizados de la administración pública del Estado de Chiapas para modificar la denominación de Casa de las Artesanías de Chiapas a Instituto de las Artesanías.

El día 1º de junio del año 2002, el entonces Instituto de las Artesanías de Chiapas sufre un incendio de gran magnitud en las instalaciones del Museo Etnográfico y las oficinas administrativas. Con ello se pierde una colección de más de 6600 piezas de todas las ramas artesanales y material video gráfico y bibliográfico referente a la artesanía y sus creadores en el Estado. Este incidente representa la pérdida no solamente de piezas y obras valiosas sino a su vez la del patrimonio material e inmaterial de todos los Chiapanecos.

Este lamentable antecedente, hace que el ahora Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas tome justa atención a la creación de acciones y proyectos que fortalezcan el desarrollo hacia la adquisición de piezas únicas para la generación de un acervo material y la investigación hacia la creación e integración de un acervo inmaterial. En respuesta al rescate, conservación, fomento y difusión de la artesanía de Chiapas.



b) Principales Cambios en su Estructura

El Instituto de las Artesanías sigue fomentando el desarrollo de las actividades artesanales a través de sus centros de distribución; Tuxtla Gutiérrez, San Cristóbal de las Casas, Palenque, Tapachula así como también en Exposiciones y Ferias.

Mediante Periódico No. 207 de fecha 03 de diciembre de 2003 tomo No. II, decreto No. 009 se reforman diversos artículos de la ley Orgánica del Instituto de las Artesanías.

El 12 de octubre del año 2006, tomo No. 388, de fecha 12 de octubre de 2006, tomo No. II mediante decreto No. 411 se abroga la Ley Orgánica del Instituto de las Artesanías.

Con fecha 05 de marzo del 2008, publicado en el Periódico Oficial No. 083, mediante Decreto No. 14, por el que se reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Instituto cambia de denominación de Instituto de las Artesanías a Instituto de las Artesanías y Productos de Chiapas; posteriormente el 31 de diciembre del 2008, en el Periódico Oficial No. 135 segunda sección, mediante Decreto No. 123, por el que se reforma, y adiciona diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Instituto de las Artesanías y Productos de Chiapas cambio de denominación a Instituto Marca Chiapas.

Mediante Periódico No. 247, de fecha 11 de agosto de 2010 decreto No. 279 por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Instituto Marca Chiapas en el que se le asigna las Atribuciones de la operación y administración del Boutique y Museo del Café. Con fecha 11 de mayo de 2011, publicado en el periódico Oficial No. 299 mediante Decreto No. 211, por el que se reforma y deroga diversas disposiciones de la Ley Orgánica del Instituto Casa Chiapas, en el que se transfiere al Consejo Estatal para las Cultura y las Artes de Chiapas las Atribuciones del Museo del Café.

El 8 de agosto de 2012, mediante Periódico Oficial No. 382, Decreto No. 243 se abroga el Instituto Marca Chiapas: así mismo mediante Decreto No. 244 se publica la Ley Orgánica y se crea el Instituto Casa Chiapas, donde hoy se sigue fomentando el desarrollo de las actividades artesanales a través de sus tiendas Casa Chiapas que actualmente se encuentra en Tuxtla Gutiérrez Matriz, y como Sucursales Aeropuerto Ángel Albino Corzo en Chiapa de Corzo, San Cristóbal de las Casas, Palenque, Tapachula y Coyoacán en la Ciudad de México.

Mediante Periódico Oficial No. 174-2ª Sección, de fecha 15 de abril de 2015, Decreto No. 213, Artículo Único, se reforma la denominación de la Ley Orgánica del Instituto Casa Chiapas, a efecto de cambiar el nombre por Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, considerando que la artesanía es parte del espíritu creador del pueblo chiapaneco, y que la labor que realizan nuestros artesanos constituye la ocupación de familias cuya subsistencia y progreso dependen de ella.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, es responsable del rescate, preservación, capacitación, fomento, producción, acopio, distribución, comercialización, promoción y difusión de las artesanías que producen las y los artesanos del estado, con el propósito de buscar el bienestar para una vida mejor, respetando sus raíces culturales.



b) Principal Actividad

- Rescatar, fomentar y organizar la actividad artesanal y productos agroindustriales en el Estado
- Fomentar el diagnóstico situacional comunitario en materia de artesanías y productos agroindustriales, para lograr la espontánea y efectiva producción de los artesanos y/o empresarios.
- Preservar, promover y desarrollar las actividades artesanales y agroindustriales, en los municipios del Estado para conservar el patrimonio cultural de sus habitantes, respetando sus usos y costumbres, así como fomentar la participación social estimulando la creación de micro y pequeñas empresas.
- Incentivar y fomentar la asistencia técnica y administrativa, así como, establecer programas de estímulo y financiamiento regulados en las leyes, para las organizaciones y grupos de productores y artesanos del Estado.
- Desarrollar y promover la comercialización de los productos chiapanecos, así como aquellos certificados con el sello distintivo de la Marca “México Chiapas Original” previa segmentación del mercado, a través del sistema de tiendas y/o diferentes canales de distribución.
- Fomentar, organizar, difundir, celebrar y participar en eventos en los que los artesanos y productores del Estado y de otras entidades de la República Mexicana, intercambien técnicas y experiencias en materia artesanal y en la elaboración de productos regionales, para lograr el posicionamiento y la exportación de los mismos en los diferentes mercados.
- Dirigir y administrar los establecimientos de distribución y exhibición de artesanías y productos agroindustriales.
- Establecer mecanismos de posicionamiento, promoción, difusión, distribución y comercialización de artesanías y productos agroindustriales en el ámbito municipal, estatal, nacional e internacional para mejorar el nivel de vida de los empresarios del Estado.
- Coordinar la ejecución de acciones en materia de capacitación a través de convenios con diversos organismos públicos de los tres ámbitos de gobierno, así como con diversas organizaciones privadas.
- Otorgar franquicias y/o concesiones para la instalación del sistema de tiendas.
- Desarrollar y fomentar acciones que permitan detectar a productores y/o prestadores de servicios con potencial para acceder al distintivo.
- Realizar acciones que permitan canalizar a las empresas interesadas, previo análisis del Instituto, ante los diversos organismos del sector público y privado, a fin de aumentar la competitividad de las artesanías y productos agroindustriales.
- Implementar los mecanismos necesarios para la certificación de los empresarios, artesanos, productos y servicios que cumplan con las especificaciones y requisitos del Consejo Regulador de la Marca Chiapas.
- Fomentar la innovación en las artesanías y productos agroindustriales que así lo requieran con la finalidad de ofrecer calidad y variedad, respetando sus orígenes y raíces culturales.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la regulación y fomento estatal del desarrollo económico, y sus obligaciones son las siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

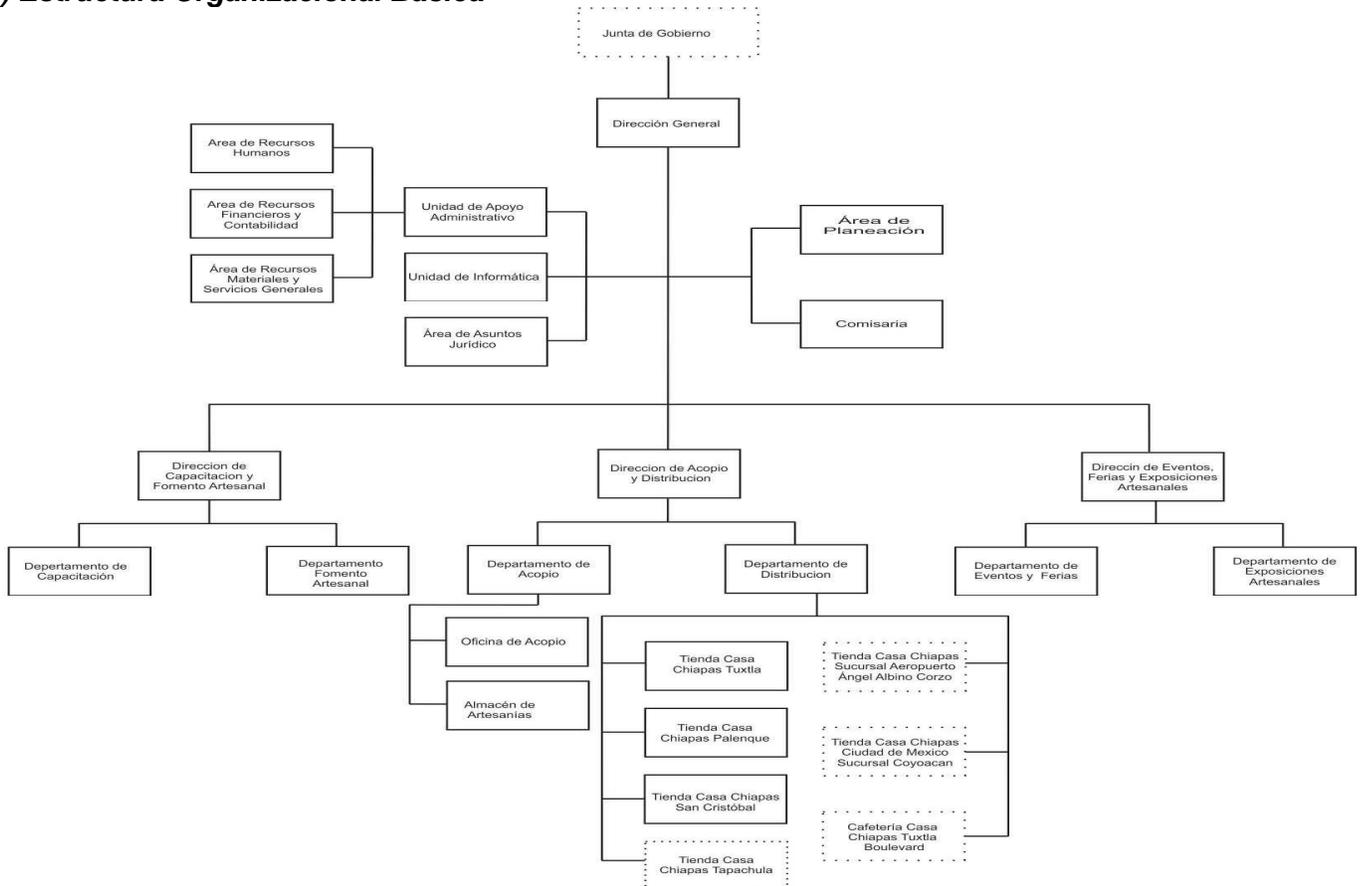
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuestos Sobre la Renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de renta de bienes inmuebles.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 43, 113 118 y 143 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% de ISR por pago de servicios profesionales
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica





g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 2,082,676.42, mayor al Ejercicio 2015.

La variación que presenta al activo al 31 de diciembre del 2016, se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 429,775.24 del rubro efectivo y equivalentes se debe a que se efectuó más gastos en el periodo que se informa, mismos que fueron para el pago de nómina del personal.
- La variación positiva por \$ 560,194.26 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a que existen ventas de artículos artesanales a crédito.
- La variación positiva por \$ 975,132.53 del rubro de inventarios se debe a la existencia de artículos que fueron adquiridos durante el periodo que se informa.
- La variación positiva por \$ 298,853.44 del rubro bienes muebles se debe a la compra de mobiliario con recursos propios.
- La variación positiva por \$ 24,399.44 del rubro activos intangibles se debe a la compra de software con recursos propios, mismos que se utilizan en los equipos de cómputo de las tiendas del Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas.
- La variación positiva de \$ 653,871.99 del rubro activos diferidos se debe a la existencia de gastos efectuados que quedaron pendientes de regularización en el sistema presupuestario, al cierre de ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	27,906,881.58	169,138,554.22	167,055,877.80	29,989,558.00	2,082,676.42
Activo Circulante	22,616,469.03	154,990,263.81	153,884,712.26	23,722,020.58	1,105,551.55
Efectivo y Equivalentes	10,518,068.15	123,528,378.98	123,958,154.22	10,088,292.91	(429,775.24)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,046,573.04	11,758,132.79	11,197,938.53	2,606,767.30	560,194.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,765.01			22,765.01	
Inventarios	10,029,062.83	19,703,752.04	18,728,619.51	11,004,195.36	975,132.53
Activo No Circulante	5,290,412.55	14,148,290.41	13,171,165.54	6,267,537.42	977,124.87
Bienes Muebles	4,869,014.52	504,183.95	205,330.51	5,167,867.96	298,853.44
Activos Intangibles	190,589.36	24,399.44		214,988.80	24,399.44
Activos Diferidos	230,808.67	13,619,707.02	12,965,835.03	884,680.66	653,871.99



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)



16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 98,685,540.40, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 12,298.51
Bancos/Dependencias y Otros	82,655,429.14
Fondos con Afectación Específica	15,985,283.75
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	32,529.00
Total	\$ 98,685,540.40



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 10,084,973.33
Fondo General de Participaciones	3,335,620.65
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y Adultos (FAETA)	2,492,898.95
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	71,790.82
Total	\$ 15,985,283.75

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 106,627.40, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por Gastos a Comprobar que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 106.627.40
	Total	\$ 106,627.40

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 106,627.40
	Total	\$ 106,627.40

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por Gastos a Comprobar que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 8,867,551.74, representa el 12.7 por ciento del no circulante



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$8,796,484.32
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	\$ 71,067.42
	Total	\$ 8,867,551.74

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 16,726,985.27, que representa el 23.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,267,421.50
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,336,620.34
Vehículos y Equipo de Transporte	6,974,987.87
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,955.56
Total	\$ 16,726,985.27

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad del **Instituto de Chiapaneco de Educación para Jóvenes** como un software y otros activos intangibles los cuales fueron; adquiridos con recursos presupuestales.

Al 30 septiembre de 2016, este rubro asciende a \$ 359,361.58 y representa el 0.5 por ciento del Activo no Circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 357,119.08
Otros Activos Intangibles	2,242.50
Total	359,361.58



Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 43,888,379.58 el cual representa el 62.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 13,216,889.87
Fondo General de Participaciones	492,223.77
Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y Adultos (FAETA)	22,276,950.86
Programa Sujetos a Reglas de Operación	2,499,564.87
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	878,004.40
Otros Subsidios	1,309,354.81
Fondo de Aportaciones para la seguridad Pública (FASP)	3,215,391.00
Total	\$ 43,888,379.58

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 45, 137,354.52, el cual representa el 92.9 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al ISSSTE, FOVISSSTE y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSSTE, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$5,088,443.68
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,106,707.25
Transferencias Otorgadas por Pagar a Cortos Plazo	≤ 365	5,159,000
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	14,112,290.15
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	18,670,913.44
	Total	\$ 45,137,354.52

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

Este rubro asciende a \$ 2,916,161.15 que representa el 6.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$ 2,916,166.15
	Total	\$ 2,916,161.15

Otros Pasivos a Corto plazo

Este rubro asciende a \$ 523.900.00 que representa el 1.1 por ciento del total del pasivo y se integra principalmente por las reclasificaciones de las pólizas (Ramo II) del Ejercicio 2015 y por las depuraciones de saldo de las cuentas, al 31 de diciembre 2016



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros Pasivos Circulante	≤ 365	\$ 523,900.00
	Total	\$ 523,900.00

Pasivos no circulantes

Cuenta por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 4,479,775.36, que representa el 14.0, por ciento del total del pasivo y circulante integra principalmente deudas por Adquisición de Bienes y contratación de Servicios, por pagar a Largo Plazo, sistema de Agua potable, teléfonos de México, Abastecedoras de Uniforme y Equipos, Radio Móvil Dipsa, Distribuidora de Autocamiones que son de años anteriores

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 4,479,775.36
	Total	\$ 4,479,775.38

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

Este rubro asciende a \$ 27,459,994.06, que representa el 86.0, por ciento del total del pasivo y circulante integra principalmente rendimientos de cuentas de bancos en liquides de los intereses cuentas de años anteriores, Seguros de vida institucionales.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$ 27,459,994.06
	Total	\$ 27,459,994.06

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos en el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 13, 464,392.57.



Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos		\$ 352,175,623.09
Otros Ingreso y Beneficios Varios	Acreedora	8.80
	Total	\$ 352,175,631.89

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$145,991,587.73
Materiales y Suministros	14,138,830.13
Servicios Generales	27,869,699.08
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	150,711,122.38
	Total
	\$ 338,711,239.32

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican que las cuentas Bancarias que dan canceladas, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 145,991,587.73 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, así como, el importe de \$ 150,711,122.38 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2017



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 352,175,623.09
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	8.80	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 352,175,631.89



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 338,711,239.32
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables

Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales no Contables	

Más: Gastos Contables no Presupuestales

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros gastos	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	

0

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 338,711,239.32



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 88,120,260.88.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 13,464,392.57

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$13,464,392.57
Resultados de Ejercicios Anteriores	74,655,868.31
Total	\$ 88,120,260.88

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 13,464,392.57 y representa disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 13,464,392.57
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 74,655,868.31
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 12,298.51	\$ 8,136.24
Bancos/Dependencias y Otros	82,655,429.14	89,439,674.76
Fondos con Afectación Específica	15,985,283.75	13,020,936.96
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o administración	32,529.00	32,529.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 98,685,540.40	\$ 102,501,276.96

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 13,464,392.57	\$ 23,076,984.82
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	2,080,113.05
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$13,464,392.57	\$ 20,996,871.77

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Nombre del Organismo Público**, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,212,000.00</u>
Contables	
Valores	1,212,000.00
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	1,212,000.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$11,229,371.12</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	11,229,371.12

- Contables.- El saldo de esta cuenta muestra los bienes de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículo y Equipo de Transporte, Maquinaria y Otros Equipo y Herramientas, y Software.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Integrar y difundir acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, fomentando la cultura de la participación, información y transparencia a la sociedad, a través de los medios masivos de comunicación.

VISIÓN

Ser la instancia rectora de la administración pública estatal para la óptima integración y difusión de las acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, procurando que la sociedad reciba de manera eficiente y veraz la información que se genere.



2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El 31 de agosto de 1981, se crea por decreto presidencial, el Instituto Nacional para la Educación de los Adultos como un organismo público descentralizado de la administración pública federal, con la decisión de promover servicios educativos dirigidos a los mexicanos de 15 o más años, que por diferentes causas, son analfabetas, o no han podido iniciar o concluir su educación primaria o secundaria.

Debido de lo anterior, el Gobierno del Estado, envía al Congreso del Estado, una iniciativa de Ley para crear el Instituto de Educación para Adultos, la cual es aprobada el 7 de mayo de 2003; y por decreto publicado en el periódico oficial N. 170 2da. Sección, con fecha 14 de mayo del mismo año.

El Instituto Nacional para la Educación de los Adultos se transforma en Instituto de Educación para Adultos; como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con el objeto de impartir alfabetización, educación primaria y secundaria para adultos; así como educación comunitaria y capacitación no formal para el trabajo.

b) Principales Cambios en su Estructura

Este cambio resulta una transformación profunda en el sistema educativo estatal, al fin de lograr una educación integral que permita ampliar la cobertura educativa a todos los rincones de la entidad, superar el rezago educativo, pero prioritariamente elevar la calidad de la educación en Chiapas.

Con la creación de **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**; Que las Reglas de Operación a que se refiere el presente Acuerdo cuentan con la autorización presupuestaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y con el dictamen de la Comisión Federal de Mejora Regulatoria, y Que en cumplimiento de lo anterior he tenido a bien expedir el siguiente:

ACUERDO NÚMERO 17/12/14 POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DEL PROGRAMA ATENCIÓN A LA DEMANDA DE EDUCACIÓN PARA ADULTOS (INEA) PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015 ÚNICO.

Se emiten las Reglas de Operación del Programa Atención a la Demanda de Educación para Adultos (INEA) para el ejercicio fiscal 2015, las cuales se detallan en el anexo del presente Acuerdo. TRANSITORIO ÚNICO.- El presente Acuerdo entrará en vigor el 1 de enero de 2015. México, Distrito Federal, a 15 de diciembre de 2014.- El Secretario de Educación Pública, Emilio Chuayffet Chemor.- Rúbrica



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, tiene como objetivo principal,

prestar los servicios de educación básica en el Estado de Chiapas, constituyéndose en el Órgano Rector de los programas y servicios educativos relativos a la alfabetización, la educación primaria y la secundaria, así como la capacitación no formal para el trabajo, con los contenidos particulares y las metodologías adecuadas para atender las necesidades educativas específicas de ese sector de la población que se apoyará en la solidaridad social; así mismo, agrupará los proyectos, servicios y acciones que se vienen desarrollando por parte de otras Dependencias o Instituciones del propio Gobierno del Estado.

b) Principal Actividad

Los objetivos y las líneas de acción de este **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos** es proporcionar condiciones y oportunidades educativas para que los jóvenes de 10 años o más y adultos en condiciones de rezago educativo inicien, continúen y concluyan su formación básica, desarrollen competencias para el trabajo, fortalezcan su sentido humano, ético, creativo y emprendedor, así como aumentar su capacidad de percepción y respuesta frente a los retos que plantea la vida contemporánea.

Para la atención de los asuntos de su competencia, el Instituto sujetará sus actividades a la Ley de Educación, al Plan Estatal de Desarrollo, al Decreto que crea el **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, a este Reglamento y a los planes y programas correspondientes, así como a los objetivos, contenidos y programas de estudio que establezca la Secretaría de Educación del Estado, a las disposiciones administrativas que regulen el funcionamiento de las entidades del sector educativo, y a las demás disposiciones legales aplicables.

Así mismo, el Instituto, a través de sus unidades administrativas, desarrollará sus actividades en forma programada, de acuerdo con los lineamientos y disposiciones que emita la H. Junta de Gobierno, con base en las políticas que para el logro de los objetivos y prioridades de la planeación nacional, fije y establezca el Ejecutivo Estatal, por conducto de la Secretaría de Educación del Estado.



c) Ejercicio Fiscal

Enero a Diciembre 2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adulto, está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad educativa es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

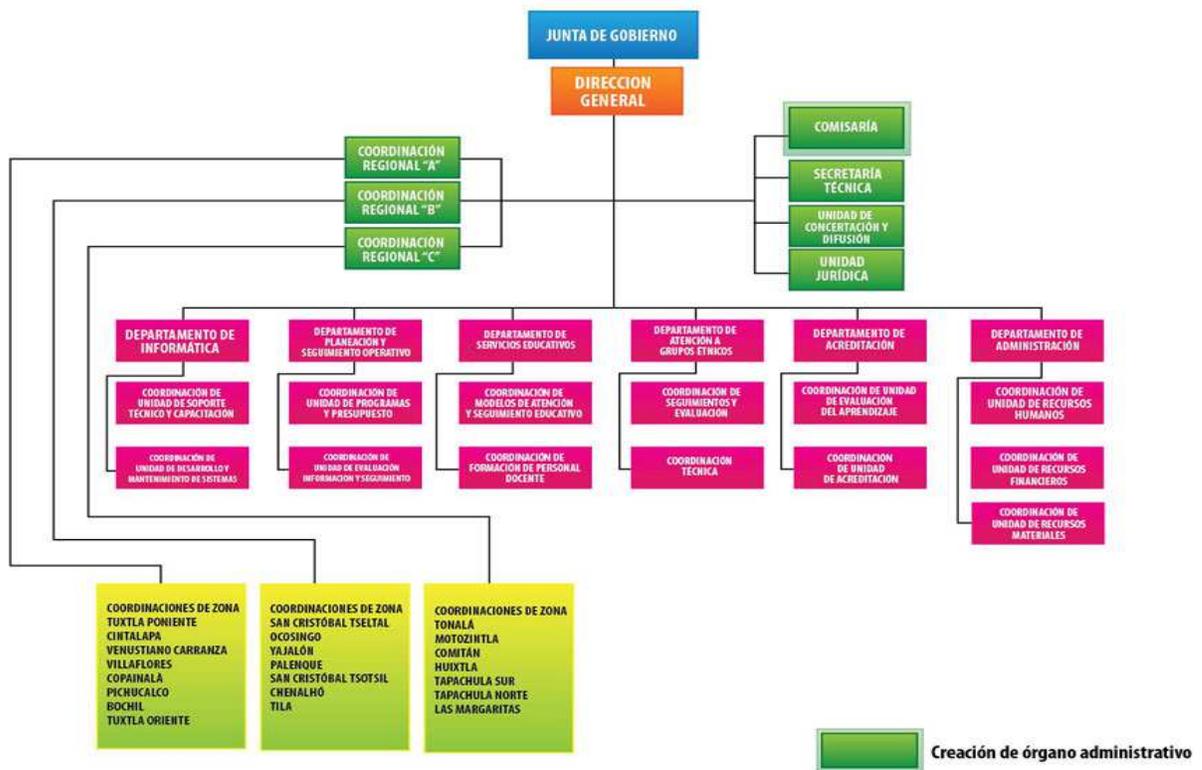
El Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- ISSSTE
- FOVISSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica

INSTITUTO CHIAPANECO DE EDUCACIÓN PARA JÓVENES Y ADULTOS
ORGANIGRAMA GENERAL PROPUESTO



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente el **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros el **Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación negativa de \$ 5,515,288.10, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ (3,815,736.56), del rubro efectivo y equivalentes se debe a que los saldos fueron más del periodo anterior que el del 2016, en las cuentas de, 1113, 1115 y 1116.
- b) La variación negativa por \$ (8,849,067.34), del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a que es mayor que el ejercicio 2015 al periodo en el que se informó.
- c) La variación positiva por \$ 8,867,551.74, del rubro de los derechos a recibir en efectivo o equivalentes a largo plazo de años anteriores, por préstamos de recursos Ajenos, Gastos de Operaciones al Personal Eventual 2012, por Gastos Corrientes 2004 y Deudores por responsabilidad de los manejos de Fondos y Valores por Gastos por comprobar.
- d) La variación negativa por \$ (348,425.49) del rubro Bienes muebles se debe a la depuración de las cuentas 1241 Mob. y Eqpo. de Administración, 1242 Mob y Eqpo Educativo y Educativo, 1244 Vehículos y Equipo de Transporte, 1246 Maq. Otros Equipos y Herramientas.
- e) La variación positiva por \$ 9,660,965.71 del Rubro activo Diferido se debe a que se a huido haciendo las adecuaciones en tiempo y forma de la cuenta 1279 Otros Activos Diferido.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	163,122,157.87	1,401,216,401.68	1,395,701,113.58	168,637,445.97	5,515,288.10
Activo Circulante	111,456,971.70	1,316,763,672.26	1,329,428,476.16	98,792,167.80	(12,664,803.90)
Efectivo y Equivalentes	102,501,276.96	1,311,871,213.56	1,315,686,950.12	98,685,540.40	(3,815,736.56)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,955,694.74	4,892,458.70	13,741,526.04	106,627.40	(8,849,067.34)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	51,665,185.17	84,452,729.42	66,272,637.42	69,845,278.17	18,180,092.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		8,867,551.74		8,867,551.74	8,867,551.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	17,078,410.72	2,054,294.61	2,402,720.06	16,729,985.27	(348,425.45)
Activos Intangibles	359,361.58			359,361.58	
Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes					
Activos Diferidos	34,227,413.87	73,530,883.07	63,869,917.36	43,888,379.58	9,660,965.71
Otros Activos no Circulantes					

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto de Bienestar Social**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto de Bienestar Social**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 1,668,064.15, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 230.00
Bancos/Dependencias y Otros	165.04
Fondos con Afectación Específica	1,667,669.11
Total	\$ 1,668,064.15



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales Descentralizados	\$ 599,235.13
Impuesto Sobre Nóminas	38,118.56
Proveedores y Contratistas	540,037.87
Fondos Disponibles en Tesorería Años Anteriores	490,277.55
Total	\$ 1,667,669.11

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto de Bienestar Social**, como son: Vehículos y Equipo de Transporte, que aún se encuentra en buenas condiciones y que es básico para la operatividad del mismo; el cual fue adquirido por medio de donación de parte del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 273,600.00, que representa el 30 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 273,600.00
Total	\$ 273,600.00

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 639,534.33 el cual representa el 70 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 639,534.33
Total	\$ 639,534.33

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto de Bienestar Social**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 404,997.66, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por IMSS del mes de diciembre, 6º bimestre del 2% sobre nóminas, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, cuotas IMSS del mes de diciembre 2016, 2% impuesto sobre nóminas del 6º Bimestre 2016, retención a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar en el siguiente ejercicio.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 52,519.67
Proveedores Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	126,115.49
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	226,273.41
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	89.09
	Total	\$ 404,997.66

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por **Instituto de Bienestar Social**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1,076,174.84

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 8,839,313.61
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	0.40
	Total	\$ 8,839,314.01

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$6,290,430.59
Materiales y Suministros	461,779.33
Servicios Generales	1,010,928.78
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	0.47
	Total
	\$ 7,763,139.17

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 6,290,430.59 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto de Bienestar Social**, así como, el importe de \$ 1,010,928.78 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 8,839,313.61
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.40
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.40	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 8,839,314.01



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 7,763,138.70
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0.47
--	--	-------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	0.47	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 7,763,139.17

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de **Instituto de Bienestar Social**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 2,176,200.82

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,076,174.84

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,076,174.84
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,100,025.98
Total	\$ 2,176,200.82

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,076,174.84 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,076,174.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores, donaciones y ministraciones.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 1,100,025.98
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros, Donación y Ministraciones.	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 230.00	\$ 0
Bancos/Dependencias y Otros	165.04	71,418.22
Fondos con Afectación Específica	1,667,669.01	723,164.73
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,668,064.15	\$ 794,582.95

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. (No Aplica)

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,076,175.31	\$ 1,359,053.48
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		
Otros Gastos Varios	0.47	
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,076,174.84	\$ 1,359,053.48

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Instituto de Bienestar Social**, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 981,231.54</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 981,231.54</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 981,231.54

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El **Instituto de Bienestar Social**; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

MISIÓN

Brindar de manera eficaz, oportuna, eficiente y transparente apoyos y soluciones para lograr el bienestar de la Ciudadanía Chiapaneca; y así promover la colaboración activa y permanente entre el Gobierno y la Sociedad para el beneficio de los Chiapanecos, a través de los Comités de Bienestar

VISIÓN

Ser el instrumento central de Gobierno, que oriente de manera honesta, responsable y transparente los programas y proyectos sociales y que se refleje en un mejor nivel de vida y oportunidades, impulsando la participación de la ciudadanía de la Entidad chiapaneca en busca de un mejor bienestar familiar.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Instituto de Bienestar Social** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

- El **Instituto de Bienestar Social**; fue creado el 02 de Julio del 2014, como Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, mediante publicación Número 589-A-2014, Periódico Oficial Número 118, 4ª sección, con la finalidad de promover el desarrollo de la sociedad chiapaneca, a través de la participación ciudadana, proponiendo mecanismos para la coordinación, operación y ejecución de los programas y proyectos que tengan como objetivo el desarrollo social comunitario y el bienestar familiar de la entidad, bajo un estricto control sistematizado en datos estadísticos y un padrón único de beneficiarios.
- Con fecha 23 de Julio del 2014, a través de la publicación Número 612-A-2014, Periódico Oficial Número 121 de fecha 23 de Julio del 2014, Tomo III, en el que se acuerdan la creación de los Comités Bienestar, en el Estado de Chiapas
- El 24 de Diciembre del 2014, Mediante Decreto Número 800-A-2014, Periódico Oficial Número 156, de fecha 24 de Diciembre del 2014, Tomo III, por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones del Decreto por el que se crea el Instituto de Bienestar Social.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Instituto de Bienestar Social**; también se emitió el Reglamento Interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 09 de Septiembre de 2015 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°197, Tomo III, Publicación 1167-A-2015

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El **Instituto de Bienestar Social** tendrá por objeto fundamental promover el desarrollo de la sociedad chiapaneca a través de la participación ciudadana en el Servicio Público, ejecutando acciones y estrategias para atender sus necesidades; así como establecer políticas públicas orientadas a satisfacer sus exigencias.



b) Principal Actividad

- Instruir al Órgano Administrativo correspondiente, defina criterios y lineamientos para la integración de estructuras de Participación Social.
- Fomentar una cultura de participación y vinculación activa entre los sectores de la sociedad.
- Proponer y gestionar los programas y proyectos que tengan como propósito atender, a través de la participación ciudadana las demandas sociales de la entidad.
- Implementar los lineamientos, acuerdos y demás normatividad que regule la operación y coordinación en la ejecución de los programas y proyectos de participación social.
- Coordinar la entrega de apoyos a la sociedad Chiapaneca.
- Vigilar que la implementación y seguimiento a las políticas de participación social en la Entidad, se efectúe de conformidad con las normas establecidas.
- Vigilar que los apoyos se entreguen de acuerdo a las Reglas de Operación vigentes establecidos en materia de Participación Social.
- Aprobar los proyectos de reglas de operación de los proyectos de Participación Social, además de las medidas de seguimiento y control.
- Participar en convenios, contratos y acuerdos en materia de Participación social, con las diferentes Dependencias Federales, Estatales, Municipales y Organismos No Gubernamentales.
- Establecer lineamientos para coordinar de manera interinstitucional las acciones, programas y proyectos que promuevan la Participación Social en la entidad.
- Supervisar la ejecución y seguimiento del sistema de acciones y beneficiados.
- Coordinar el avance de los programas y proyectos en los Comités Bienestar.
- Supervisar las demandas priorizadas por los comités bienestar que correspondan al programa o proyectos correspondientes.

c) Ejercicio Fiscal

Enero-Diciembre de 2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Bienestar Social; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual y bimestral del impuesto sobre nóminas por los sueldos pagados.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

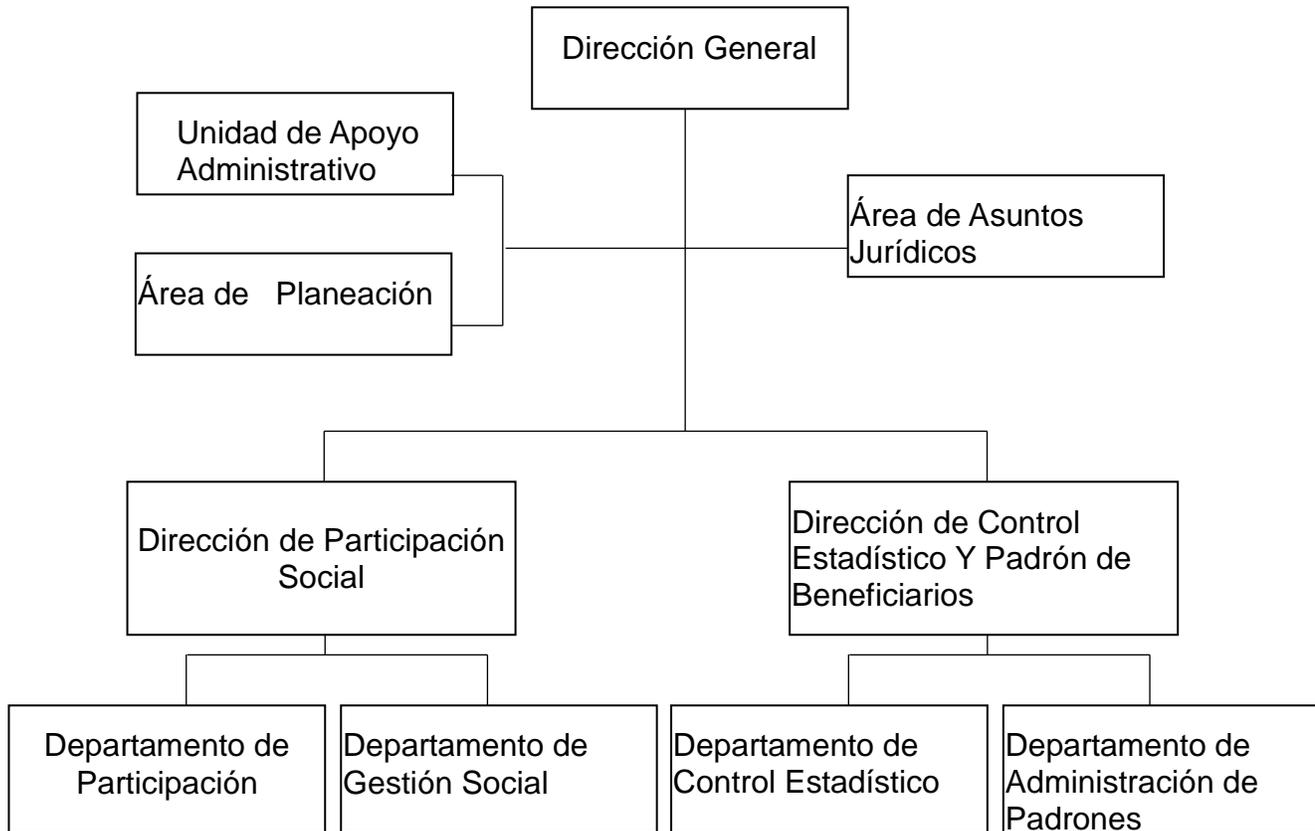
Instituto de Bienestar Social, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica

ORGANIGRAMA GENERAL



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Bienestar Social, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de (Nombre del Organismo Público), aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 838,975.93, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- La variación positiva por \$ 873,481.20, del rubro efectivo y equivalentes se debe a las ministraciones del ejercicio que no se pudieron ejercer durante el ejercicio del 2016.
- La variación positiva por \$ 273,600.00, del rubro Bienes Muebles se debe a la donación de un vehículo al Instituto por parte del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.
- La variación negativa por \$ 308,105.27, del rubro Activos Diferidos se debe a la regularización presupuestal del capítulo, 1000, 2000 y 3000 correspondiente al ejercicio del 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,742,222.55	12,444,574.44	11,605,598.51	2,581,198.48	838,975.93
Activo Circulante	794,582.95	11,479,609.00	10,606,127.80	1,668,064.15	873,481.20
Efectivo y Equivalentes	794,582.95	11,454,184.00	10,582,702.80	1,668,064.15	873,481.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		25,425.00	25,425.00		
Activo No Circulante	947,639.60	964,965.44	999,470.71	913,134.33	(34,505.27)
Bienes Muebles		273,600.00		273,600.00	273,600.00
Activos Diferidos	947,639.60	691,365.44	999,470.71	639,534.33	(308,105.27)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 35,621,658.43, el cual representa el 97.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones; También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 5,131,345.87
Fondos con Afectación Específica	30,247,824.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	242,488.04
Total	\$ 35,621,658.43



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$6,089,792.58
Fondo General de Participaciones	328,500.73
Proyecto Institucional e Inversión	449,375.81
Servicios Personales Descentralizados	2,187,959.76
Otros Subsidios	21,192,195.64
Total	\$ 30,247,824.52

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 805,239.19, el cual representa el 2.2 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los gastos a comprobar por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y compras directas. También, se integra por la prestación de servicios de capacitación y el subsidio al empleo, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre del 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 90	\$ 21,887.09
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	783,352.10
	Total	\$ 805,239.19

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Servicios de Capacitación Pendientes de Cobro	≤ 90	\$18,850.36
Subsidio al Empleo	≤ 90	3,036.73
	Total	\$ 21,887.09

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$783,352.10
	Total	\$ 783,352.10



No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 266,807.06, el cual representa el 0.4 por ciento del total del activo no circulante, correspondiente a ejercicios anteriores; se integra por los gastos a comprobar por concepto de viáticos, pasajes, combustibles y compras directas, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre del 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Gastos a comprobar	≤ 365	266,807.06
	Total	\$ 266,807.06

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de diciembre del 2016, refleja un importe de \$ 25,343,077.36 que representa el 36.3 por ciento del activo no circulante y que corresponde a Terrenos y Edificios, en los que se construyen la unidades de capacitación de este Instituto, se registran a valor catastral, toda vez que son producto de donaciones realizadas por los H. Ayuntamientos del Estado de Chiapas, por tal motivo, reflejan el costo histórico de dichos activos, los cuales se encuentran ubicados en diferentes municipios del Estado y son edificios que ocupan las Unidades de Capacitación.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 9,127,657.60
Edificios no Habitacionales	16,215,419.76
	Total
	\$ 25,343,077.36

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos con recursos propios.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 27,792,920.04, que representa el 39.8 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,391,321.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,045,997.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,875.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,455,726.43
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,896,999.73
Total	\$ 27,792,920.04

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro presenta un importe de \$ 367,194.52 que representa el 0.5 por ciento del total del activo no circulante y que corresponde a la adquisición de programas que principalmente se integran por licencias de software ofimático instalados en los equipos de cómputo destinados para la capacitación.

TIPO	MONTO
Software	\$ 367,194.52
Total	\$ 367,194.52

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 15,994,793.80 el cual representa el 23.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$4,260,225.90
Otros Subsidios	11,734,567.90
Total	\$ 15,994,793.80



PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 8,871,079.59, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, cuota IMSS, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 597.66
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	90	8,869,369.52
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	90	1,112.41
	Total	\$ 8,871,079.59



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 23,287,989.61.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de cuotas de recuperación por capacitación impartida y captadas por las Unidades de Capacitación de este Organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$162,181,354.28
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	4,969,110.17
	Total	\$ 167,150,464.45

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, asimismo por los recursos autorizados como ADEFAS.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 139,609,283.35
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	4,253,191.49
	Total
	\$ 143,862,474.84



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 139,609,283.35, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, correspondiente al 31 de diciembre del 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 162,181,354.28
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		4,969,110.17
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	4,969,110.17	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$167,150,464.45



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 140,040,653.81
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 3,821,821.03
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	3,821,821.03	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 143,862,474.84
---------------------------------------	--	--------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 97,320,610.81.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 23,287,989.61

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	\$ 7,592,944.00
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,287,989.61
Resultados de Ejercicios Anteriores	66,439,677.20
Total	\$ 97,320,610.81

Patrimonio Contribuido

Aportaciones

El importe de \$7,592,944.00 corresponde a la revaluación del terreno donado para la Unidad de Capacitación de Reforma por un importe de \$ 6,892,944.00, así como al registro del terreno donado para Unidad de Capacitación de Villaflores por un importe de 700,000.00.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	Donaciones y Revalúo	\$ 7,592,944.00



Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 23,287,989.61.04 y representa los recursos presupuestales considerados como ahorro, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 23,287,989.61

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el saldo de años anteriores y por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$ 66,439,677.20



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 5,131,345.87	\$ 850,182.10
Fondos con Afectación Específica	30,247,824.52	26,670,637.64
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	242,488.04	269,508.04
Total de Efectivo y Equivalentes	\$35,621,658.43	\$ 27,790,327.78

2.- Al 31 de diciembre del 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 27,541,181.10	\$30,777,795.72
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	4,253,191.49	10,693,797.43
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 23,287,989.61	\$20,083,998.29



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 22,140,700.47</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 22,140,700.47</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<u>\$ 22,140,700.47</u>

- Contables. - No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias. - El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.; así también, los ingresos son obtenidos mediante transferencias de la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única por medio de ministraciones en base al presupuesto autorizado.



1.- Introducción

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas para el fortalecimiento de un sistema de capacitación empresarial, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una estrecha vinculación de este tipo de capacitación con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Impartir capacitación para y en el trabajo a la población, contribuyendo al mejoramiento de su calidad de vida mediante programas estratégicos con enfoque sustentable y sostenible, impulsando el desarrollo del estado de Chiapas.

VISIÓN

Ser una institución líder e innovadora, a través de capacitación acorde a las necesidades reales del entorno socioeconómico del estado, reconocida por la calidad de sus egresados, en un ambiente de unidad, respeto y equidad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El 26 de julio del año 2000 se emite el Decreto No. 182, mediante el cual se crea el Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial No. 032. En este ordenamiento se establece que el Instituto es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Es sectorizada a la Secretaría del Trabajo mediante el Decreto No. 183 de fecha 21 de mayo del 2008.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad Jurídica y patrimonio propios, que tiene como objetivo primordial, promover el crecimiento constante y vigoroso, que consolide los cambios y asegure que la capacitación técnica se convierta en un apoyo decisivo para la transformación tecnológica del Estado, estableciendo entre su principales líneas de acción, el fortalecimiento de un sistema de capacitación empresarial, la multiplicación de opciones formativas en ese campo, la flexibilización curricular y una estrecha vinculación de este tipo de capacitación con los requerimientos del sector productivo de bienes y servicios; así como de las economías regionales.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 6 de Abril de 2011 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°293.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, ofrece una estrecha colaboración con el sector productivo y de servicios, a través de la promoción e impartición de capacitación para el trabajo, de acuerdo a las necesidades del Estado, para que incentive la creación de empleos y la ocupación de la fuerza de trabajo, dotando a la población de conocimientos y habilidades básicas para poder acceder al mercado laboral, a fin de lograr una mejora en la calidad de vida a la población del Estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Impartir Capacitación para y en el trabajo a la población, contribuyendo al mejoramiento de su calidad de vida.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ❖ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ❖ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ❖ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ❖ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

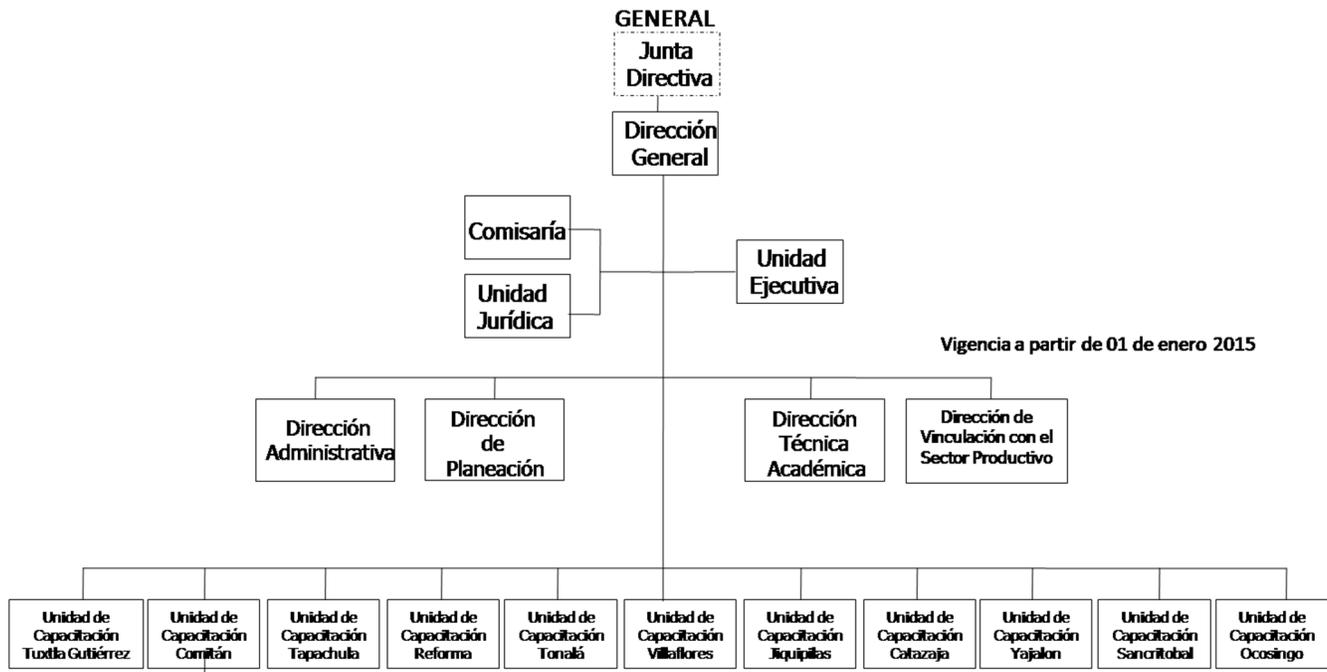
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica

Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de (Nombre del Organismo Público), aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 16,057,386.48, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	90,134,303.92	843,467,011.53	827,409,625.05	106,191,690.40	16,057,386.48
Activo Circulante	29,371,947.32	677,428,762.18	670,373,812.48	36,426,897.62	7,054,949.70
Efectivo y Equivalentes	27,790,327.78	676,628,604.40	668,797,273.75	35,621,658.43	7,831,330.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,581,620.14	800,157.78	1,576,538.73	805,239.19	(776,380.95)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	60,762,356.00	166,038,249.35	157,035,812.57	69,764,792.78	9,002,436.78
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		266,807.06		266,807.06	266,807.06
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,343,077.36			25,343,077.36	
Bienes Muebles	27,792,920.04			27,792,920.04	
Activos Intangibles	367,194.52			367,194.52	
Activos Diferidos	7,259,164.08	165,771,442.29	157,035,812.57	15,994,793.80	8,735,629.72
Otros Activos no Circulantes					



- a). -La variación positiva de \$ 7,831,330.65 de Efectivo y Equivalentes corresponden al incremento de recursos disponibles en tesorería a los saldos de bancos, así como los depósitos en garantía por los contratos suscritos.
- b). -La variación negativa de \$ 776,380.95 por los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, obedecen principalmente, a recursos comprobados al periodo que se informa.
- c).- La variación positiva de \$ 266,807.06, de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, corresponden a recursos pendientes de comprobar por concepto de gastos a comprobar.
- c). -La variación positiva de \$ 8,735,629.72 en Activos Diferidos corresponde al incremento de operaciones pendientes de regularizar presupuestal y contablemente de los saldos generados al periodo que se informa.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

Lic. Enoc Hernández Cruz
Director General

Lic. Ricardo Daniel Garduño Barrera
Director Administrativo

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 100,255,363.52 el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, pagos de impuestos y otras contribuciones y así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 15.84
Fondos con Afectación Específica	100,255,347.68
Total	\$ 100,255,363.52

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales Descentralizados	\$ 3,842,980.52
Impuesto Sobre Nóminas	444,537.46
Proveedores y Contratistas	(917,094.24)
Servicios Personales	260,837.17
Publicaciones Oficiales	96,624,086.77
Total	\$ 100,255,347.68

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 3,656.28, se integra por Subsidio al Empleo así como adeudos pendientes de pago por trabajador por concepto de Cuota Infonavit que será cancelada en el mes de enero 2017.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 793.68
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,862.60
	Total	\$ 3,656.28

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 793.68
	Total	\$ 793.68

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 2,862.60
	Total	\$ 2,862.60

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

Este rubro del activo asciende a \$ 1,680,747.84 el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante, por Publicaciones Oficiales, Subsidio al Empleo, los cuales, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 1,680,747.84
	Total	\$ 1,680,747.84

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 128,396.53
Publicaciones Oficiales	≤ 365	1,538,276.99
Subsidio al Empleo	≤ 365	14,074.32
	Total	\$ 1,680,747.84

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otras instituciones.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,530,638.59, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 624,250.94
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	160,295.80
Vehículos y Equipo de Transporte	708,492.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,599.85
Total	\$ 1,530,638.59

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, para la cual se utilizó el método de línea recta de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa este rubro asciende a \$ 1,149,251.84 que representa una disminución del 0.1 por ciento al activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(\$ 1,149,251.84)
Total	(\$ 1,149,251.84)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 119,046.20	\$ (11,904.62)	\$ (577,626.76)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	708,492.00	(108,930.40)	(544,652.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,825.90	(2,882.59)	(26,973.08)	10 %
Total	\$ 856,364.10	\$ (123,717.62)	\$ (1,149,251.84)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 980,760,756.58 el cual representa el 99.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 976,777,401.37
Fondo General de Participaciones	3,983,355.21
Total	\$ 980,760,756.58

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto de Comunicación social del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así como también pasivo no circulante o largo plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es mayor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,035,301,540.60, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Cuota Infonavit, ISR por Sueldos y Salarios, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento de Mano de Obra a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 515,551.16
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	92,370.33
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,150,745.73
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1, 032,542,873.38
	Total	\$ 1, 035,301,540.60

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 382,076.98, el cual representa el 18.2 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por la contratación de servicios con proveedores que son necesarios para el funcionamiento del **Instituto de Comunicación social del Estado de Chiapas**, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 382,076.98
	Total	\$ 382,076.98

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

Este rubro asciende a \$ 1,711,842.74 que representa el 81.8 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$ 1,600,477.65
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	111,365.09
	Total	\$ 1, 711,842.74

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

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 **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 620,397.83

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de diferencias en los pagos de impuestos y por apertura de cuentas bancarias.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 31,670,135.32
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	454.59
	Total	\$ 31,670,589.91

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 28,464,213.62
Materiales y Suministros	342,129.88
Servicios Generales	1,165,837.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	788,665.10
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, amortizaciones y Provisiones	123,717.62
Otros Gastos	165,628.67
	Total
	\$ 31,050,192.08



Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de los gastos, el cual se integra por pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, por un importe de \$28,464,213.62 correspondiente al 31 de diciembre del 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 31,670,135.32
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		454.59
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	454.59	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 31,670,589.91



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 30,926,468.42
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
Más: Gastos Contables no Presupuestales		123,723.66
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	123,717.62	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	6.04	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
Igual: Total de Gasto Contable		\$ 31,050,192.08



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizadas en la Hacienda Pública del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, al 31 de diciembre del ejercicio 2016, se obtuvo un saldo de \$45,686,450.65.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 620,397.83

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 620,397.83
Resultados de Ejercicios Anteriores	45,066,052.82
Total	\$ 45,686,450.65

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 620,397.83 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 620,397.83
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como por registros de bajas de bienes muebles por encontrarse defectuosos e inservibles y por acta circunstanciada de hechos, así como reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 45,066,052.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$15.84	\$5.15
Fondos con Afectación Específica	100,255,347.68	100,135,751.81
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 100,255,363.52	\$ 100,135,756.96

2.- Al periodo que se informa no se realizaron adquisiciones con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 909,744.12	\$ 1,670,719.98
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	123,717.62	1,025,534.22
Otros Gastos Varios	165,628.67	3.39
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 620,397.83	\$ 645,182.37

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 743,666.90</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 743,666.90</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$743,666.90

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; Así también, los ingresos son obtenidos a través de las ministraciones de recursos por parte de Tesorería Única de la Secretaría de Hacienda, con base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Integrar y difundir acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, fomentando la cultura de la participación, información y transparencia a la sociedad, a través de los medios masivos de comunicación.

VISIÓN

Ser la instancia rectora de la administración pública estatal para la óptima integración y difusión de las acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, procurando que la sociedad reciba de manera eficiente y veraz la información que se genere.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas; fue creado el 20 de Mayo de 2009, mediante publicación Número 1156-A-2009-B en el periódico oficial Número 165.

En el periodo de 1970-1977, se constituye el Departamento de Prensa del Gobierno del Estado; que posteriormente, en el periodo de 1977-1983, quedó integrado dentro de la Dirección de Información y Relaciones Públicas.

En el mismo periodo, desaparece dicha Dirección y se crea la Dirección de Información y Relaciones Públicas por un lado, y por otro, la Dirección de Comunicación Social; esta última conforme a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicada en el Periódico Oficial de fecha 08 de diciembre de 1998, quedando adherida a la Secretaría de Gobierno a nivel departamental.

Para el año de 1990, dicho departamento sufre una modificación en su estructura; al mismo tiempo que se independiza de la Secretaría de Gobierno; se constituye como un órgano de apoyo al Ejecutivo, como Coordinación de Comunicación Social.

Con fecha 1° de Julio del año 2000, se autoriza la reorganización estructural y de plantilla de la Coordinación con el objeto de que cuente con una estructura organizacional acorde a las necesidades actuales para mejorar los servicios que en el ámbito de su competencia le corresponda.

Mediante publicación Número 254-A-2000; a través del Periódico Oficial Número 032 de fecha 26 de Julio del año 2000, en donde por acuerdo del Ejecutivo del Estado se crea la Gubernatura, que comprenderá entre otras la Coordinación de Comunicación Social.

Con fecha 04 de Febrero de 2004; a través del Periódico Oficial Número 219, con publicación N°1334-A-2004, el titular del Ejecutivo Estatal, delega facultades a la Coordinación de Comunicación Social.

El 03 de Agosto de 2004; mediante dictamen N° SA/SUBAPyDDA/223/2004, se autoriza la reestructuración orgánica y adecuación de plantilla de plazas de la Coordinación de Comunicación Social, con el objeto de mejorar las acciones que permiten una comunicación directa entre autoridades, medios de comunicación y sociedad.

Posteriormente se reforman y adicionan disposiciones del acuerdo que crea la Gubernatura; acuerdo que se publicó en el Periódico Oficial Número 391, de fecha 07 de febrero de 2007 con publicación Número 2923-A-2006.

Con fecha 29 de diciembre de 2008; a través del Periódico Oficial Número 134, publicación N°1012-A-2008-B, se emite decreto por el que se crea (**Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**), como un organismo auxiliar, que dependerá directamente del Poder Ejecutivo del Estado y que será el organismo encargado de establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

- Establecer y dirigir políticas en materia de comunicación social del poder ejecutivo del estado de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Gobernador del Estado.
- Difundir a través de los medios de comunicación los programas y acciones políticas y sociales de la administración pública estatal, así como la participación del Gobernador del Estado en todo tipo de eventos que revistan importancia para la vida pública de la entidad.
- Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.

- Dar a conocer las gestiones que en beneficio del estado lleve a cabo el titular del ejecutivo, con el fin de que la población conozca, con el mayor apego a la verdad y a los hechos, los esfuerzos que cotidianamente se realizan para la superación y desarrollo de la entidad y de sus ciudadanos.

- Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Ser el conducto por el cual las dependencias y entidades; realicen actividades relacionadas con publicidad, propaganda, publicaciones especiales y tareas a fines de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas aplicables en la materia.
- Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.
- Elevar los criterios de contenido, calidad y producción de la publicidad de la administración pública estatal.
- Conformar un sistema integral de comunicación social del poder ejecutivo, a través de la participación informativa de medios de comunicación públicos y privados, para difundir las tareas del Gobierno Estatal.
- Establecer la coordinación necesaria con los organismos públicos de la administración pública, con el propósito de unificar criterios estratégicos y acciones en materia de comunicación social.
- Informar a la población a través de los medios de comunicación, sobre la naturaleza, funciones, programas y avances de las dependencias y entidades estatales que ofrecen servicios a la comunidad.
- Coordinar y difundir los boletines, comunicados, publicidad, mensajes e informes de las dependencias y entidades estatales.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.

- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

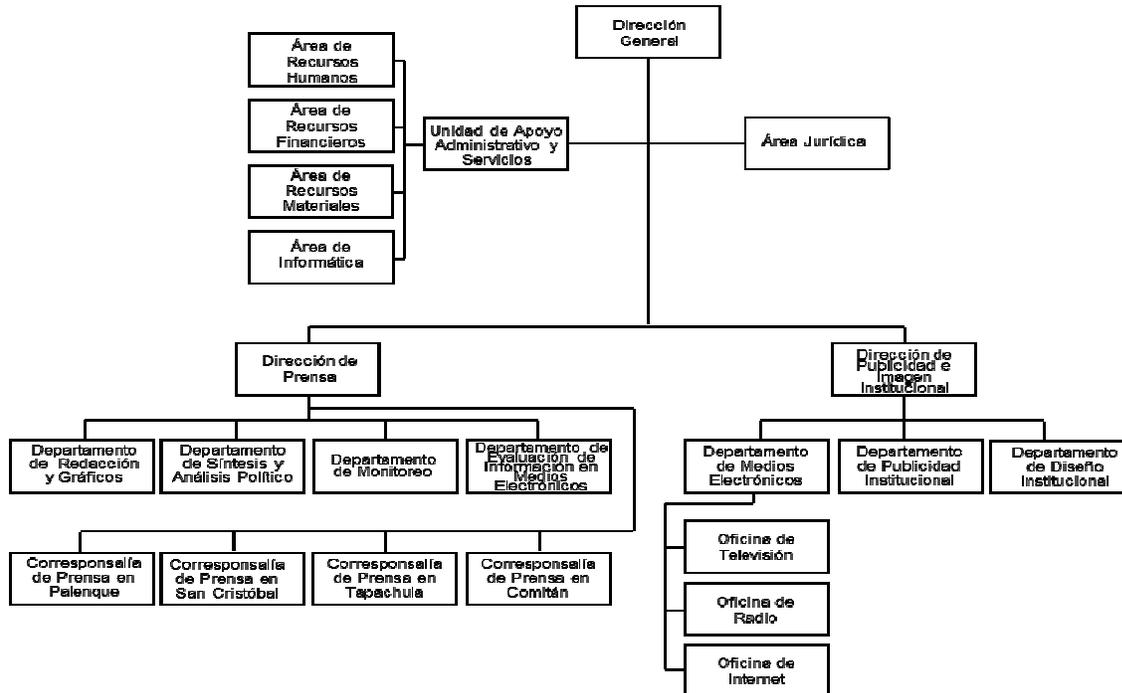
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del **Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre del 2016; se reporta una variación positiva de \$ 438,409.16, la cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre del 2016 se integra de la siguiente manera:

a) El rubro de Efectivo y Equivalentes presenta una variación positiva de \$ 119,606.56 originada principalmente por la suficiencia presupuestal autorizada por la Secretaría de Hacienda para la regularización de los sobregiros en el capítulo 1000, Servicios Personales de los ejercicios 2014 y 2015.



b) El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes presenta una variación negativa de \$ 1,698,045.60 derivado de la reclasificación del registro de las cuentas por cobrar a corto plazo a documentos por cobrar a largo plazo y la cancelación de Subsidio al empleo.

c) El rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo presenta una variación positiva de \$ 1,680,747.84, debido que anteriormente se encontraban registrados en cuentas por cobrar a corto plazo, sin embargo, por el tiempo transcurrido se reclasificó a documentos por cobrar a largo plazo, correspondiente a entregas en efectivo y publicaciones oficiales de ejercicios anteriores.

d) La variación negativa que presenta el rubro de Bienes Muebles por un importe de \$195,240.80 es originada principalmente por las bajas de éstos, ya que se encontraban inservibles.

e) La variación negativa que presenta el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, por un importe de \$ 123,717.62 representa la depreciación acumulada de los Mobiliarios y Equipos de Administración, Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transportes, así como la Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que son propiedad del Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas, en cumplimiento a lo establecido en la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio 2016.

f) El rubro de Activos Diferidos presenta una variación positiva de \$ 655,058.78 es originada por operaciones en proceso, que no fueron registrados presupuestalmente al cierre del ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,082,643,501.81	60,100,454.38	59,662,045.22	1,083,081,910.97	438,409.16
Activo Circulante	101,837,458.84	52,001,590.21	53,580,029.25	100,259,019.80	(1,578,439.04)
Efectivo y Equivalentes	100,135,756.96	51,959,747.17	51,840,140.61	100,255,363.52	119,606.56
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	1,701,701.88	41,843.04	1,739,888.64	3,656.28	(1,698,045.60)
Activo No Circulante	980,806,042.97	8,098,864.17	6,082,015.97	982,822,891.17	2,016,848.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo		1,680,747.84		1,680,747.84	1,680,747.84
Bienes Muebles	1,725,879.39	0.04	195,240.84	1,530,638.59	(195,240.80)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,025,534.22)		123,717.62	(1149,251.84)	(123,717.62)
Activos Diferidos	980,105,697.80	6,418,116.29	5,763,057.51	980,760,756.58	655,058.78



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 156,516,274.06, el cual representa el 75.3 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	9,098,869.58
Fondos con Afectación Específica	147,416,610.98
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	793.50
Total	\$ 156,516,274.06

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 4,203,819.34
Fondo General de Participaciones	1,562,068.57
Otros Subsidios	138,478,974.81
Otros Convenios	450,000.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	3,950.00
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	2,717,798.26
Total	\$ 147,416,610.98

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 11,903,928.59 el cual representa el 5.7 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos, subsidio al empleo y las ventas a crédito de Biodiesel, así como Deudores Sujetos a resolución Judicial. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 32,714.41
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	11,871,214.18
Total		\$ 11,903,928.59

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Préstamos	≤ 365	\$ 28,244.16
Subsidio al Empleo	≤ 365	4,470.25
Total		\$ 32,714.41

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Ingresos Propios (Crédito de Biodiesel)	≤ 365	\$ 1,549,575.08
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	10,321,639.10
Total		\$ 11,871,214.18

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 39,587,339.45, el cual representa el 19.0 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por el anticipo otorgado al contratista para la ejecución de obra denominada luminaria, de acuerdo al contrato de adquisiciones No. IDE/CHIAPAS/DGyDER/002/2015.

TIPO	MONTO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 39,587,339.45
Total	\$ 39,587,339.45

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 10,394.98, integrado por el traspaso de saldo de la cuenta de efectivo correspondiente al fondo revolvente de los ejercicios 2008 y 2013.

TIPO	MONTO
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ 10,394.98
Total	\$ 10,394.98

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del instituto, como son: Edificios no Habitacionales y Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, como la Estación de Servicio de Biodiesel en Tuxtla Gutiérrez.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$328,440,680.73 que representa el 72.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 6,656,717.33
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	321,783,963.40
Total	\$ 328,440,680.73

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 126,447,302.14 que representa el 28.0 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 308,356.47
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	189,728.32
Vehículos y Equipo de Transporte	8,498,724.99
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	117,450,492.36
Total	\$ 126,447,302.14

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$20,686.80, integrado por software y licencias propiedad del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, que son básicos para la operatividad en los equipos de cómputo de las Estaciones de Servicio de Biodiesel, que fueron adquiridos con recursos presupuestales.

TIPO	MONTO
Software	\$ 6,500.80
Licencias	14,186.00
Total	\$ 20,686.80

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 8,493,629.26 que representa una disminución del 1.9 por ciento del activo no circulante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (8,493,629.26)
Total	\$ (8,493,629.26)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 104,267.28	\$ 42,342.29	\$ (88,581.98)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	117,358.03	57,198.77	(57,198.77)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	1,559,600.00	6,238,400.00	(6,238,400.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,241,828.98	2,095,662.79	(2,109,448.51)	10 %
Total	\$ 4,023,054.29	\$ (8,433,603.85)	\$ (8,493,629.26)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 5,028,473.19 el cual representa el 1.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 4,165,124.39
Fondo de Compensación	6,493.18
Fondo General de Participaciones	856,784.53
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	71.09
Total	\$ 5,028,473.19

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 82,797,937.31, el cual representa el 95.3 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 241,383.26
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	147,721.44
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	76,318,600.10
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,703,522.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,386,709.92
	Total	\$ 82,797,937.31

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,352,551.67 que representa el 0.58 por ciento, correspondiente al traspaso de pasivos pendientes de regularizar

TIPO	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	\$ 1,307,065.45
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	1,045,486.22
Total	\$ 2,352,551.67

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

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,657,925.60 que representa el 0.41 por ciento, corresponde principalmente a los ingresos por las Ventas de Biodiesel pendientes de regularizar, así como rendimientos bancarios por el manejo de cuentas.

TIPO	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo	\$ 1,657,925.60
Total	\$ 1,657,925.60

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 266,766,024.98.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria y redondeo presupuestales.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 295,437,443.71
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	2.74
Total		\$ 295,437,446.45

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 14,167,865.04
Materiales y Suministros	193,315.06
Servicios Generales	5,320,678.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	485,433.91
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	8,504,128.49
Otros Gastos	0.94
Total	\$ 28,671,421.47

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 14,167,865.04 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Desarrollo de Energías Renovables del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 5,320,678.03 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, el importe de \$ 8,504,128.49 por concepto de Depreciación y Disminución de Bienes por pérdida, Obsolescencias y Deterioro correspondiente al 31 de diciembre de 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 295,437,443.71
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		2.74
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	2.74	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 295,437,446.45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 225,779,340.78
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		205,612,048.74
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,200,000.81	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	182,412,047.93	
Más: Gastos Contables no Presupuestales		8,504,129.43
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,504,128.49	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		0.94
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
Igual: Total de Gasto Contable		\$ 28,671,421.47

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 572,653,036.10.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 266,766,024.98

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 266,766,024.98
Resultados de Ejercicios Anteriores	305,887,011.12
Total	\$ 572,653,036.10

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 266,766,024.98 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 266,766,024.98
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de ejercicios anteriores (capítulo 2000 y 3000), reintegros institucional e inversión (economías y refrendos); regularización presupuestal de la cuenta 1279 (ministraciones).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 305,887,011.12

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 0	\$ 10,394.98
Bancos/Dependencias y Otros	9,098,869.58	17,689,276.47
Fondos con Afectación Específica	147,416,610.98	13,387,078.52
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	793.50	793.50
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 156,516,274.06	\$ 31,087,543.47

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 23,200,000.81, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 23,200,000.81
Total	\$ 23,200,000.81

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 275,270,154.41	\$ 264,354,624.69
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
<i>Depreciación de Bienes Muebles</i>	8,433,603.85	60,025.41
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	70,524.64	0
Otros Gastos Varios	0.94	109.92
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 266,766,024.98	\$ 264,294,489.36

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 69,658,102.93</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 69,658,102.93</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 69,658,102.93

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Desarrollo de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio y plena autonomía de gestión; estableciéndose como una entidad desectorizada, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

MISIÓN

Ser un Organismo Público Descentralizado que promueve y fomenta la transición de acciones a favor de la sustentabilidad ambiental y la reconversión para el uso de energías renovables, promoviendo el uso eficiente y equitativo de los recursos para desarrollar, crear y aprovechar los procesos, tecnologías y productos de manera responsable disponibles en el Estado.

VISIÓN

Consolidar a nivel Nacional al Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas como líder en el uso y aprovechamiento de las Energías Renovables del Estado de Chiapas. Posicionar a nivel internacional la investigación y manejo de los recursos energéticos del país. Ser el más eficiente organismo en la creación de una nueva cultura para el uso de energías limpias.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, es creado como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dessectorizado con personalidad jurídica y patrimonio propio mediante decreto 235 de fecha miércoles 31 de julio de 2013, publicado en el Periódico Oficial No. 045, y el decreto 267 de fecha miércoles 01 de julio de 2015, publicado en el Periódico Oficial No. 187.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas; la nueva la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 01 de agosto del 2013, mediante dictamen N°SH/SUBA/DGRH/DEO/226/2013 de fecha 01 de agosto de 2013 y el dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/200/2014, actualmente nos encontramos realizando las actualizaciones pertinentes para enviar la propuesta del dictamen a la dependencia normativa competente.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas tendrá como objeto fundamental difundir, promover, fomentar y desarrollar obras en infraestructura de desarrollo de energías, estrategias, acciones y proyectos en materia de energía, en apego a la legislación correspondiente; así como el aprovechamiento de los recursos renovables existentes, en el estado para la generación, distribución, administración y el desarrollo de energías renovables, con la finalidad de lograr una cultura de sustentabilidad.

b) Principal Actividad

- Diseñar, formular y desarrollar políticas públicas, programas y proyectos, en materia de energías y desarrollo de programas de infraestructura de desarrollo de energías, así como el uso eficiente de la energía existente.
- Promover, desarrollar y ejecutar obras de infraestructura de energías para eficientar el uso de la energía existente y la generación de energía renovables de acuerdo a la vocación de recursos naturales del Estado.
- Gestionar y promover foros consultivos multidisciplinarios para el fomento, uso y aprovechamiento de las energías renovables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Gestionar recursos y atraer inversiones, de instituciones públicas y privadas, de carácter nacional e internacional, para proyectos estratégicos de energía que impulsen su uso eficiente y el aprovechamiento de los recursos renovables.
- Coordinar acciones entre el Gobierno Federal, otras Entidades Federativas, los municipios, así como con organismos del sector social y privado, para el desarrollo y uso eficiente de la energía, el fomento y aprovechamiento de las energías renovables.
- Fomentar la investigación aplicada y la innovación tecnológica en materia de energía, para el desarrollo de tecnologías que aprovechen los recursos naturales del Estado.
- Coordinar y promover la generación y abastecimiento de biocombustibles a partir de biomasa de segunda y tercera generación, así como la producción y comercialización de estos, en las plantas de producción y distribución instaladas para tal efecto.
- Generar esquemas y mecanismos para desarrollar e impulsar, colaborando con las instancias federales competentes, programas de infraestructura de energía, con criterios de sustentabilidad, de acuerdo a la vocación energética del Estado.
- Desarrollar e impulsar, apoyando a las instancias federales competentes, las políticas, estrategias, programas y proyectos de energía, haciendo énfasis en los recursos renovables que generen impacto positivo en el medio ambiente y contribuya a disminuir los efectos de cambio climático.
- Promover esquemas de asociación público-privado para la generación de proyectos de energía.
- Gestionar, promover y apoyar esquemas de financiamiento de fondos nacionales e internacionales para el impulso de proyectos estratégicos en materia de energía.
- Constituirse como una instancia de asesoría para el impulso y ejecución de estudios, proyectos, dictámenes y asignaciones, autorizaciones, opiniones técnicas y peritajes en materia de energías, con el apoyo de autoridades federales competentes, con la finalidad de estandarizar las obras, proyectos y tecnologías que se ejecuten en el Estado y los municipios.
- Celebrar convenios, contratos y acuerdos con dependencias y entidades federales, estatales o municipales, así como con personas físicas o morales del sector social o privado, a fin de llevar a cabo las acciones relacionadas con su objeto y atribuciones.
- Promover la participación de los Ayuntamientos de los municipios del Estado, para el desarrollo de políticas públicas estrategias, programas y proyectos en materia de generación, distribución y uso eficiente de la energía.
- Impulsar y fomentar cultivos bioenergéticos como fuente de materia prima de biomasa para la producción, investigación y transformación de biocombustibles.
- Coordinarse con proveedores, empresas y/o grupos de productores para el desarrollo de proveeduría en materia prima de calidad para la industria de biocombustibles.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Desarrollo de Energías del Estado; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

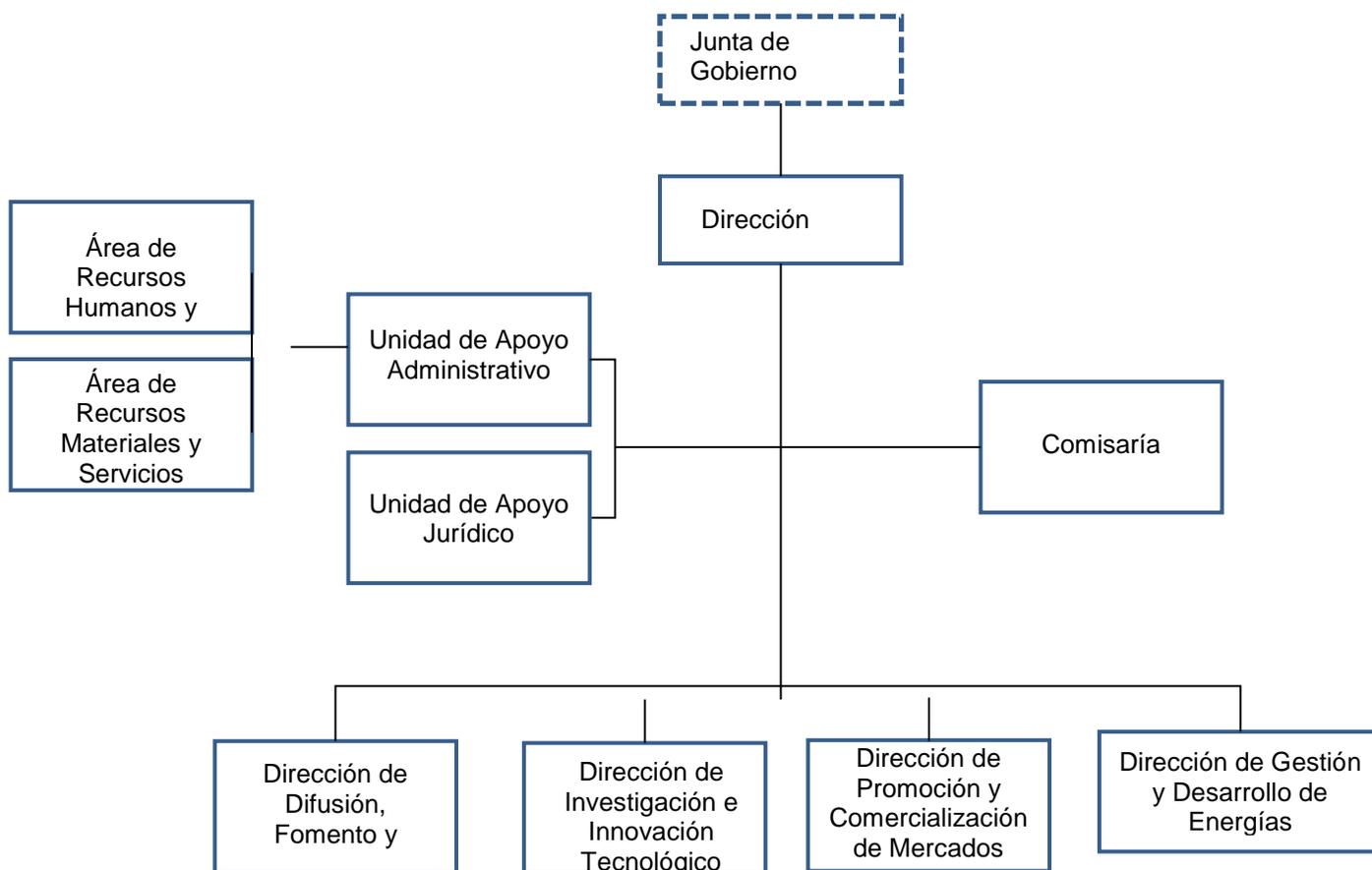
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales, tiene obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 322,595,311.43, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 125,428,730.59, del rubro efectivo y equivalentes se debe a la creación de cuentas bancarias y los depósitos de ministraciones del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas.
- b) La variación positiva por \$ 10,318,099.62, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a los anticipos otorgados a los contratistas para la ejecución de obras denominadas luminarias.
- c) La variación negativa por \$ 24,970,268.21, del rubro derechos a recibir bienes o servicios se debe al traspaso de saldo por concepto de anticipos de obras denominadas luminarias y defensas vehiculares.
- d) La variación positiva por \$ 10,394.98, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se debe por el traspaso de saldo de la cuenta efectivo correspondiente al fondo revolvente de los ejercicios 2008 y 2013.
- e) La variación positiva por \$ 197,063,826.14, del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se debe a la creación de pasivos por concepto de pagos de estimaciones de obras en diferentes localidades.
- f) La variación positiva por \$ 23,129,476.17, del rubro bienes muebles se debe a la adquisición de luminarias y transformadores para el proyecto de Eficiencia Energética de Alumbrado Público con recursos presupuestales.
- g) La variación negativa por \$ 8,433,603.85, del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes se debe a la depreciación de mobiliario que se realizó al 31 de diciembre del 2016.
- h) La variación positiva por \$ 48,655.99, del rubro activos diferidos se debe a la suficiencia presupuestaria para la regularización de los activos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	336,866,139.25	1,023,842,656.70	701,247,345.27	659,461,450.68	322,595,311.43
Activo Circulante	97,230,980.10	643,812,798.78	533,036,236.78	208,007,542.10	110,776,562.00
Efectivo y Equivalentes	31,087,543.47	525,077,774.69	399,649,044.10	156,516,274.06	125,428,730.59
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,585,828.97	10,553,406.86	235,307.24	11,903,928.59	10,318,099.62
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	64,557,607.66	108,181,617.23	133,151,885.44	39,587,339.45	(24,970,268.21)
Activo No Circulante	239,635,159.15	380,029,857.92	168,211,108.49	451,453,908.58	211,818,749.43
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		10,394.98		10,394.98	10,394.98
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	131,376,854.59	307,094,943.53	110,031,117.39	328,440,680.73	197,063,826.14
Bienes Muebles	103,317,825.97	23,200,000.81	70,524.64	126,447,302.14	23,129,476.17
Activos Intangibles	20,686.80			20,686.80	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(60,025.41)	10,652.00	8,444,255.85	(8,493,629.26)	(8,433,603.85)
Activos Diferidos	4,979,817.20	49,713,866.60	49,665,210.61	5,028,473.19	48,655.99

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 566,143,365.60, el cual representa el 71.1 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 165,853,730.34
Fondos con Afectación Específica	400,289,635.26
Total	\$ 566,143,365.60



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 225,318,029.50
Financiamientos Internos	658,463.71
Proyecto Institucional e Inversión	164,749,707.46
Publicaciones Oficiales	5,148,971.79
Servicios Personales Descentralizados	3,912,561.43
Impuesto Sobre Nóminas	501,901.37
Total	\$ 400,289,635.26

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 230,173,247.29 el cual representa el 28.9 por ciento del total del activo circulante; se integra por los anticipos a contratistas pendientes de amortizar en obras de escuelas, de ejercicios anteriores, correspondientes a las estimaciones de obras públicas a cargo del Instituto.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	\$ 230,173,247.29
	Total	\$ 230,173,247.29

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a Corto Plazo	≤ 365	\$ 65,967,974.76
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios a Corto Plazo	≤ 365	164,205,272.53
	Total	\$ 230,173,247.29



No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 11,116,413.65, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo no circulante, que corresponde a reintegros de ministración y reintegros por contratistas a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda; los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre del 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración y regularización; así como por los préstamos.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 11,116,413.65
	Total	\$ 11,116,413.65

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Entregas en Efectivo	≥ 365	\$ 10,432,638.02
Préstamos	≥ 365	683,775.63
	Total	\$ 11,116,413.65

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Instituto como son: Edificios no Habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público y Construcciones en proceso en Bienes Propios, realizados por adjudicación por expropiación y con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 7,691,378,151.53, que representa el 72.8 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 11,800,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,312,331,868.27
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	6,367,246,283.26
Total	\$ 7,691,378,151.53



Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, recursos ajenos, recursos de ingresos propios; así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,090,242,472.76, que representa el 19.8 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,859,856,538.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	793,116.02
Vehículos y Equipo de Transporte	13,626,758.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	215,966,059.46
Total	\$ 2,090,242,472.76

Activos Intangibles

Este rubro representa bienes intangibles que son propiedad del Instituto, como son: Licencias de Software, y que fueron adquiridos con ingresos propios, al 31 de diciembre de 2016, refleja un monto de \$ 7,792.88

TIPO	MONTO
Licencias	\$ 7,792.88
Total	\$ 7,792.88

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 767,058,155.74 el cual representa el 7.3 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; por concepto de obras de construcción de escuelas que actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización. El importe de \$ 400,000.00 por Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos son aplicados al estudio de impacto ambiental.



TIPO	MONTO
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	
Proyectos Productivos y Estudios de Preinversión	\$ 400,000.00
Total	\$ 400,000.00

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 86,116,941.03
Otros Subsidios	69,564,581.46
Fondo Regional	12,413,376.53
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	581,348,497.51
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	906,675.44
Fideicomisos para la Infraestructura en los Estados (FIES)	116,082.97
Financiamientos y Empréstitos	12,061,302.89
Impuesto a la Venta Final de Gasolinas y Diésel	1,951,116.31
Otros Convenios	1,391,018.28
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	723,563.32
PEMEX	65,000.00
Total	\$ 766,658,155.74

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro refleja un monto de \$ 2,844,131.77, se encuentra integrado por bienes en comodato otorgados a los centros educativos de comunidades rurales, conformado por Vehículos y Equipo de Transporte utilizados para aulas móviles.

TIPO	MONTO
Bienes en Comodato	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,844,131.77
Total	\$ 2,844,131.77



PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 63,238,942.41, el cual representa el 47.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado, anticipos y estimaciones a contratistas pendientes de regularizar, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, 1 por ciento Obras y Servicios de Beneficio Social, 5 por ciento Inspección y Vigilancia, 0.3 por ciento Aportación al I.C.I.C.; así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios (contratistas), descuentos a créditos de empresas, crédito de vivienda e infonavit y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización; así como de los rendimientos bancarios y reintegros de contratistas.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 204,439.45
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	141,821.32
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	25,574,169.97
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	37,318,511.67
	Total	\$ 63,238,942.41



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

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro asciende a \$ 38,631,467.53 que representa el 29.0 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos otorgados a este Instituto para la construcción de escuelas y se integra por las retenciones a contratistas corresponde al 2% Impuestos sobre Nóminas, 1% Obras y Servicios de Beneficio Social, 5% Inspección y Vigilancia, 0.3% Aportación al I.C.I.C.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	\$ 247,377.58
Otras Cuentas	Acreeedora	38,384,089.95
	Total	\$ 38,631,467.53

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 31,534,679.62, el cual representa el 23.6 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por abonos bancarios por aclarar de ejercicios anteriores y del periodo que se informa, de los cuales \$25,950,401.27 corresponde al Fondo de Aportación Múltiple (FAM) y que serán reclasificados a la cuenta correspondiente en el próximo ejercicio, actualmente se realizan las gestiones internas para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	\$ 31,534,679.62
Total	\$ 31,534,679.62

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 21,065,576.56, el cual representa el 52.5 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por anticipos y estimaciones a contratistas pendientes de regularizar, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 2,720,410.81
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	18,345,165.75
	Total	\$ 21,065,576.56

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

Este rubro asciende a \$ 19,091,319.58 que representa el 47.5 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a ejercicios anteriores de las obligaciones con recursos ajenos y obligaciones con ingresos propios otorgados a este Instituto para la construcción de escuelas, las retenciones a contratistas corresponde al 2% Impuestos sobre Nóminas, 1% Obras y Servicios de Beneficio Social, 5% Inspección y Vigilancia, 0.3% Aportación al I.C.I.C.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios		
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	\$ 478,054.10
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Contratistas	Acreeedora	15,004,826.29
Otras Obligaciones		
Rendimientos de Cuentas Bancarias	Acreeedora	8,439.19
Pasivos Recibidos	Acreeedora	3,600,000.00
	Total	\$ 19,091,319.58

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$1,195,526,139.51



Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de 2 por ciento de certificación e inscripción al padrón de contratistas, reintegros de viáticos, bonificaciones de comisiones bancarias.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 1,242,249,812.68
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	3,874,270.08
	Total	\$ 1,246,124,082.76

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 43,463,642.05
Materiales y Suministros	250,823.77
Servicios Generales	2,913,004.78
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	3,970,472.65
	Total
	\$ 50,597,943.25

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 43,463,642.05 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre de 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 1,242,249,812.68
---------------------------------	--	----------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		3,874,270.08
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,874,270.08	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$ 1,246,124,082.76
----------------------------------	--	----------------------------



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 833,308,125.06
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		786,680,654.46
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	786,680,654.46	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		3,970,472.65
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	3,970,472.65	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 50,597,943.25
---------------------------------------	--	-------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 11,185,401,745.52

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,195,526,139.51

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,195,526,139.51
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,989,875,606.01
Total	\$11,185,401,745.52

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,195,526,139.51 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,195,526,139.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldos de años anteriores y por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: Decrementos por obras terminadas, transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bienes adquiridos con recursos ajenos, reintegros de años anteriores por concepto de Refrendos y Economías de Proyecto de Inversión.



TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Incrementos de Bienes, Reintegros de años anteriores, Transferencias.	\$ 9,989,875,606.01

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 165,853,730.34	\$ 527,245,836.77
Fondos con Afectación Específica	400,289,635.26	430,806,291.20
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 566,143,365.60	\$ 958,052,127.97

2.- Al 31 de diciembre del 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,199,496,612.16	\$ 3,870,017,077.88
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Otros Gastos Varios	3,970,472.65	7,718,780.29
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,195,526,139.51	\$ 3,862,298,297.59



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 478,868,103.65</u>
Contables	<u>\$ 69,926,416.03</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	69,926,416.03
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 408,941,687.62</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 408,941,687.62

- Contables.- El saldo representa las Fianzas de Anticipo y Cumplimiento del contrato de vicios ocultos de la ejecución de la obra pública.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también, los ingresos son obtenidos por medio de las ministraciones que la Secretaría de Hacienda realizan a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas; es un organismo descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía técnica y de gestión para dar cumplimiento de sus objetivos, de conformidad a lo establecido mediante decreto No. 196 publicado en el Periódico Oficial No. 097, Tomo III, de fecha 05 de junio de 2008 y Dictamen Técnico No. SA/SUBADAT/DDA/238/2008 de fecha 07 de agosto de 2008 emitida por extinta Secretaría de Administración.

El Instituto es la instancia facultada para fungir como un organismo con capacidad normativa, de consultoría de la calidad de la Infraestructura Física Educativa del Estado y de construcción, en términos de su Decreto de Creación, la Ley de Obra Pública del Estado de Chiapas, su reglamento y demás disposiciones aplicables y desempeñarse como una instancia asesora en materia de prevención y atención de daños ocasionados por desastres naturales, tecnológicos o humanos en el sector educativo estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Ser el organismo público responsable de programar, proyectar, construir, mantener, equipar, rehabilitar, reforzar, reconstruir, reubicar, reconvertir y certificar los espacios destinados a la educación que imparte el Estado; actuando con eficiencia, eficacia, calidad, honradez y compromiso, apegándose a las disposiciones legales y lineamientos normativos; así como cumplir en tiempo y forma con las metas de los programas de inversión de las instituciones del sector educativo.

VISIÓN

Consolidarse como un organismo vanguardista y de prestigio en el ámbito educativo, que contribuya al desarrollo y fortalecimiento del Estado de Chiapas, al proveer de más y mejores espacios de Infraestructura Física, logrando con ello elevar el nivel educativo en el Estado.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas; fue creado mediante decreto No. 196 publicado en el Periódico Oficial No. 097, Tomo III, de fecha 05 de junio de 2008 y Dictamen Técnico No. SA/SUBADAT/DDA/238/2008 de fecha 07 de agosto de 2008 emitida por extinta Secretaría de Administración.



El Comité de Construcción de Escuelas fue un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, creada en el decreto número 281 publicado en el periódico oficial del Estado número 030 del jueves 28 de Mayo de 1998 con el nombre de “Comité Administrador de Programas Estatales de Construcción de Escuelas”, modificado con fecha 08 de Diciembre del 2000 mediante decreto número 10 para quedar como “Comité de Construcción de Escuelas”.

El Comité de Construcción de Escuelas (COCOES), mediante Decreto número 327 publicado en el Periódico Oficial número 062 de fecha 21 de Noviembre del 2007, se extinguió; lo anterior, con fundamento en el artículo cuarto transitorio de la normatividad anteriormente señalada.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas.

Con Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/144/2009, se autoriza el cambio de adscripción del Departamento de Certificación de la Dirección de Planeación y Programación a la Dirección de Proyectos del Instituto.

A través de Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/288/2009, se autoriza el cambio de denominación del Departamento de Licitaciones y Concursos; el Departamento de Estimaciones a Departamento de Contratos y Estimaciones de la Dirección de Ingeniería de Costos del Instituto.

Finalmente, con Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/296/2010, se autoriza la creación del órgano administrativo denominado Comisaría y 2 plazas de personal de confianza para el puesto de Comisario Público y Comisario Público Suplente del Instituto.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, es responsable de elevar la calidad, cantidad y cobertura de los inmuebles e instalaciones del sistema educativo estatal, que permitan disminuir los rezagos en esta materia.

b) Principal Actividad

- Emitir normas y especificaciones técnicas para la elaboración de estudios, proyectos, obras e instalaciones; participamos en la elaboración de normas oficiales mexicanas y proponemos su emisión y difusión, en materia de construcción, equipamiento, mantenimiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reconversión y habilitación de los inmuebles e instalaciones destinados al servicio del sistema educativo estatal.
- Crear y actualizar un sistema de información del estado físico de las instalaciones que forman la Infraestructura Física Educativa en el Estado, en colaboración y coordinación con las autoridades Federales, Locales y Municipales, a través de los mecanismos legales correspondientes.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Formular y proponer programas de inversión para la construcción, mantenimiento, equipamiento, rehabilitación, reforzamiento, reconstrucción, reubicación y reconversión de los espacios destinados a la educación que imparta el Estado, de acuerdo con las disposiciones presupuestarias, así como realizar la supervisión de la obra, de conformidad con las normas y especificaciones técnicas que se emita para tal efecto.
- Ejercer el presupuesto que el Gobierno Federal, asigne a la construcción de las obras de la infraestructura educativa de la Entidad, a través de las instancias competentes; así como, las aportaciones que para el mismo objeto, efectúe el Estado, los municipios de la Entidad, los sectores social y privado y demás ingresos, atendiendo criterios de necesidad, equidad, racionalidad y eficiencia; apegándose a los lineamiento del Programa Nacional de Certificación de la Infraestructura Física Educativa, cumpliendo con los requisitos que éste determine.
- Elaborar proyectos ejecutivos en materia de Infraestructura Física Educativa en el Estado, de acuerdo a las normas y especificaciones técnicas emitidas para tal fin; revisamos, validamos y certificamos proyectos ejecutivos para la construcción de espacios destinados a la educación pública en general y prestamos servicios técnicos especializados en materia de edificación, relacionados con la Infraestructura Física Educativa en el Estado.
- Promover la obtención de financiamiento alterno para la construcción, mantenimiento, equipamiento, habilitación, rehabilitación y reforzamiento de los inmuebles e instalaciones destinados al servicio de la educación que imparta el Estado; así como la participación social en la planeación, construcción y mantenimiento de los espacios educativos, en coordinación con las autoridades correspondientes.
- Impartir capacitación, consultoría y asistencia técnica, y prestamos servicios de asesoría a los organismos, entidades, instituciones o personas que lo requieran, en materia de elaboración de proyectos, ejecución, supervisión y normatividad de la Infraestructura Física Educativa en el Estado, así como para determinar los mejores esquemas u opciones de seguridad de la misma.
- Realizar acciones de seguimiento técnico y administrativo de los diversos programas aplicables a la Infraestructura Física Educativa en el Estado y participamos en coordinación con las instancias correspondientes en la planeación, programación y seguimiento técnico de los recursos autorizados para la ejecución de proyectos de inversión en Infraestructura Física Educativa en el Estado.
- Construir, equipar, dar mantenimiento, rehabilitar, reforzar, construir y habilitar las instalaciones de Infraestructura Física Educativa en el Estado, evitando para ello destinar recursos de índole Federal, Estatal o Municipal en instituciones educativas privadas.
- Desarrollar programas de investigación y desarrollo en materia de Infraestructura Física Educativa de nuevos sistemas constructivos y proyectos arquitectónicos; diseño de mobiliario y equipo, así como la incorporación de técnicas y materiales de vanguardia y tradicionales, ecológicos, regionales, económicos y de seguridad; así también, celebrar convenios de investigación, desarrollo e intercambio de tecnología en materia de Infraestructura Física Educativa con organismos e instituciones académicas estatales, nacionales e internacionales.
- Realizar y promover investigaciones sobre avances pedagógicos, tecnológicos y educativos que contribuyan a contar con una Infraestructura Educativa de calidad, permitiendo la seguridad y condiciones óptimas de acuerdo a su contexto; así como coordinamos las actividades derivadas de la prevención y atención de daños causados a la Infraestructura Física Educativa en el Estado por desastres naturales, tecnológicos o humanos, en los términos señalados por el Decreto de Creación.
- Vincular y coordinar los esfuerzos de los organismos sociales del sector privado que desarrollen proyectos relacionados con la Infraestructura Física Educativa en el Estado, en los términos establecidos por la legislación aplicable; así mismo, obtener ingresos propios por servicios remunerados, conforme al objeto señalado en el Decreto de Creación y administrar



su patrimonio.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos, cuya actividad económica es la Construcción de inmuebles comerciales, institucionales y de servicios y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar declaración informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de inmuebles.
- ▶ Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- ▶ Declaración informativa de IVA con la anual de ISR
- ▶ Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA
- ▶ Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.
- ▶ Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- ▶ Entero mensual de retenciones de ISR por arrendamiento
- ▶ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
- ▶ Informativa anual del subsidio para el empleo.

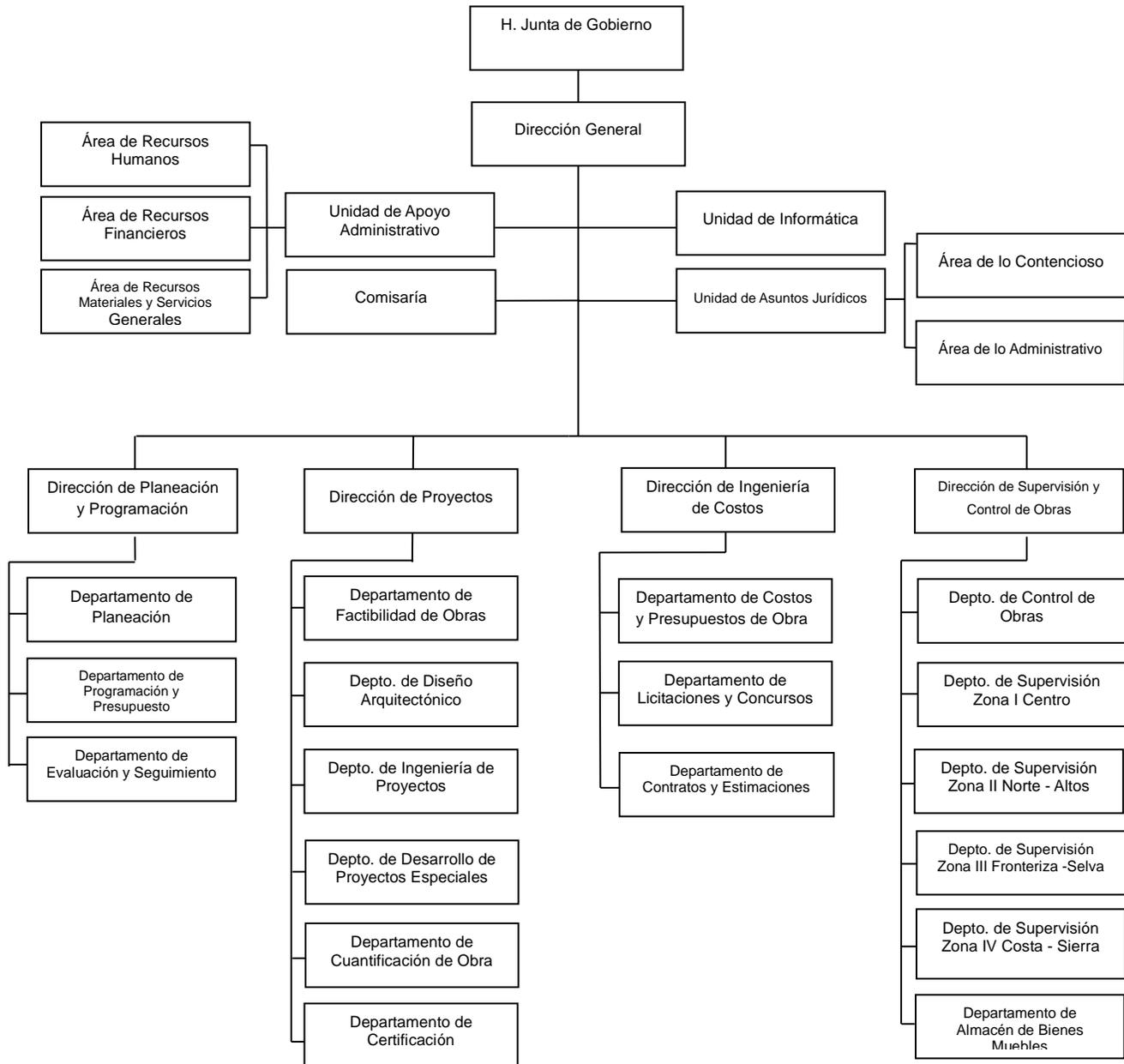
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica





g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto de Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)



e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 516,033,410.35, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que representa el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) El rubro efectivo y equivalentes, presenta una variación negativa de \$ 391,908,762.37 se debe a los depósitos y ministraciones con fondos disponibles para este Instituto.
- b) El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes, nos muestra una variación negativa de \$13,042,461.86, debido a la reclasificación de documentos por cobrar a largo plazo.
- c) El rubro derechos a recibir bienes o servicios, nos muestra una variación negativa de \$239,305,866.04, debido al incremento de los anticipos a contratistas por obras públicas en bienes de dominio público.
- d) El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo, nos muestra una variación positiva de \$11,116,413.65, debido a la reclasificación de documentos por cobrar de reintegros de ministración y reintegros por contratistas a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda.
- e) En el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, presenta una variación positiva de \$ 761,749,650.81, se debe al incremento de obras de construcción de escuelas.
- f) El rubro bienes muebles, presenta una variación negativa de \$168,530.07, se debe a la baja por mal estado o inservibles de vehículos y equipo de transporte.
- g) El rubro activos diferidos, presenta una variación positiva de \$ 387,592,966.23, se debe al incremento por obras en el proceso de regularización presupuestal.



CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	10,842,930,320.87	5,900,028,043.80	5,383,994,633.45	11,358,963,731.22	516,033,410.35
Activo Circulante	1,440,573,703.16	3,781,659,971.33	4,425,917,061.60	796,316,612.89	(644,257,090.27)
Efectivo y Equivalentes	958,052,127.97	3,564,076,001.69	3,955,984,764.06	566,143,365.60	(391,908,762.37)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,042,461.86	1,341,202.03	14,383,663.89		(13,042,461.86)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	469,479,113.33	216,242,767.61	455,548,633.65	230,173,247.29	(239,305,866.04)
Activo No Circulante	9,402,356,617.71	2,118,368,072.47	958,077,571.85	10,562,647,118.33	1,160,290,500.62
Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Largo Plazo		11,116,413.65		11,116,413.65	11,116,413.65
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,929,628,500.72	1,309,850,431.67	548,100,780.86	7,691,378,151.53	761,749,650.81
Bienes Muebles	2,090,411,002.83	10,169.93	178,700.00	2,090,242,472.76	(168,530.07)
Activos Intangibles	7,792.88			7,792.88	
Activos Diferidos	379,465,189.51	797,391,057.22	409,798,090.99	767,058,155.74	387,592,966.23
Otros Activos no Circulantes	2,844,131.77			2,844,131.77	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Salud, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone Instituto de Salud, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 1,785,088,056.00, el cual representa el 99.5 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 379,487,052.91
Fondos con Afectación Específica	1,405,601,003.09
Total	\$ 1,785,088,056.00

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 592,686,068.53
Fondo General de Participaciones	115,768,956.78
Convenios de Reasignación	676,130.43
Financiamientos Internos	334,750,526.83
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	48,330,687.95
Otros Convenios	9,119,641.59
Otros Subsidios	304,268,990.98
Total	\$1,405,601,003.09

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$ 9,671,784.83, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante, se debe a un recursos del Banco Interamericano de Desarrollo por resguardo de valores.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas en Efectivo	≤ 180	\$ 9,671,784.83
Total		\$ 9,671,784.83

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro del activo asciende a \$1,057,232.75 se compone de fondos comprometidos correspondiente a Procedes 2005, Atención Médica 2005 y Cancerología 2007.

TIPO	MONTO
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	
Atención Médica 2do Nivel	\$ 110,148.09
Centro Estatal de Cancerología	827.46
Procedes	946,257.20
Total	\$ 1,057,232.75

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de \$ 1,362,512,624.81 y se integra por edificios no habitacionales, Construcciones en Proceso de Bienes en Dominio Propios, Construcciones en Proceso de Bienes Propios, propiedad del Instituto de Salud. Cabe aclarar que se realizó el proceso de conciliación contable con los bienes inmuebles físicos para dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro representa el 10.5 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 651,270,564.65
Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Propios	101,421,038.36
Construcciones en Proceso de Bienes de Propios	609,821,021.80
Total	\$ 1,362,512,624.81

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Salud, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,868,079,757.69, que representa el 22.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 171,091,437.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,930,063.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,325,852,090.66
Vehículos y Equipo de Transporte	301,189,296.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	58,016,869.41
Total	\$ 2,868,079,757.69

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$14,590,660.23 y representa el 0.01 por ciento del activo no circulante se integra por software, paquetes de office y licencias de antivirus propiedad del Instituto de Salud.

TIPO	MONTO
Software	\$14,590,660.23
Total	\$ 14,590,660.23

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 8,681,760,049.38 el cual representa el 67.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	\$1,222,776.40
Convenios de Descentralización	653,876.42
Convenios de Reasignación	2,845,454.43
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	52,464.67
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	119,630.89
Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo (FONE)	7,119,527,905.21
Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)	3,840,263.12
Fondo Regional	95,765,315.13
Ingresos Estatales	20,327,827.93
Ingresos No Gubernamentales	138,484,188.47
Otros Convenios	1,135,780,544.33
Otros Subsidios	163,139,802.38
Programas Sujetos a Reglas de Operación	1,222,776.40
Total	\$ 8,681,760,049.38

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,450,316.68 y representa el monto de los bienes propiedad del Instituto de Salud, otorgando una unidad móvil tipo Ambulancia, marca Peugeot con fecha 29 de diciembre de 2010 a la Coordinación Administrativa de la Oficina de Gubernatura del Estado.

TIPO	MONTO
Bienes en Comodato	\$ 1,450,316.68
Total	\$ 1,450,316.68

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Instituto de Salud, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,349,958,099.28, el cual representa el 84.1 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al ISSSTE, FOVISSSTE y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización, así como depósitos pendientes de regularizar y rendimientos de Cuentas Bancarias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 707,727,753.05
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	987,319,320.78
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	76,579,419.08
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	90,227,994.33
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	488,103,612.04
	Total	\$ 2,349,958,099.28

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

Este rubro asciende a \$ 412,419,315.66 que representa el 14.8 por ciento del total del pasivo circulante, este recursos no procede de fondos recibidos por la Federación, sino de recursos externos y su gasto corresponde principalmente a las obligaciones y/o compromiso de pago de una prestación de servicios o bien adquirido.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Servicios Personales	Acreeedora	343,174,397.67
Proveedores	Acreeedora	68,946,227.32
Otras Cuentas	Acreeedora	298,690.67
	Total	\$ 412,419,315.66

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro es de \$ 31,159,831.56 asciende el saldo de este rubro y corresponde a los ingresos recibidos de ejercicios anteriores y del año en curso a través de las Ordenes de Ministración por parte de la Tesorería Única al Instituto de Salud para el cumplimiento de las obligaciones que adquiere el Instituto de Salud.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro representa el 1.1 por ciento respecto al total del pasivo.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	
Fondos Estatales	\$ 946,257.20
Fondos Federales	5,691,976.08
Abonos Bancarios por Aclarar	24,521,598.28
	Total
	\$ 31,159,831.56

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 1,905,262,089.88, el cual representa el 99.2 por ciento del total del pasivo no circulante, este rubro se debe a las obligaciones adquiridas por el Instituto de Salud a Proveedores y Contratistas de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		\$1,808,777,728.47
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo		96,484,361.41
	Total	\$ 1,905,262,089.88

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

Este rubro asciende a \$ 14,530,263.97 que representa el 0.8 por ciento del total del pasivo no circulante se debe a los recursos externos y su gasto corresponde principalmente a las obligaciones y/o compromiso de pago de una prestación de servicios o bien adquirido.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$14,530,263.97
	Total	\$ 14,530,263.97

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Instituto de Salud, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1,013,933,489.21

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 5,444,528,385.64
Otros Ingresos y Beneficios Varios		0.01
	Total	\$ 5,444,528,385.65

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 3,442,221,807.15
Materiales y Suministros	532,200,290.38
Servicios Generales	378,675,074.65
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	29,358,750.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	48,138,974.26
	Total
	\$ 4,430,594,896.44

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 3,442,221,807.15 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto de salud, y los \$532,200,290.38 representa los pagos correspondientes a los pagos de activo de materiales y suministros, al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$5,444,528,385.64
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.01
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.01	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$5,444,528,385.65



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$4,668,350,221.14
--	--	---------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		237,826,096.51
Mobiliario y Equipo de Administración	2,870,147.56	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	366,937.59	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19,967,603.97	
Vehículos y Equipo de Transporte	6,036,773.94	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	208,584,633.45	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		70,771.81
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	70,771.81	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 4,430,594,896.44
---------------------------------------	--	----------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Instituto de Salud. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 10,010,880,882.02

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,013,933,489.21

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,013,933,489.21
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,996,947,392.81
Total	\$ 10,010,880,882.02

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,013,933,489.21 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,013,933,489.21
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 8,996,947,392.81
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$379,487,052.91	\$254,629,533.59
Fondos con Afectación Específica	1,405,601,003.09	2,155,886,354.69
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,785,088,056.00	\$ 2,410,515,888.28

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 29,241,463.06 mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,870,147.56
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	366,937.59
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19,967,603.97
Vehículos y Equipo de Transporte	6,036,773.94
Total	\$29,241,463.06

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,062,072,463.47	\$ 798,334,248.34
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	48,138,974.26	6,859,473.39
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,013,933,489.21	\$ 791,474,774.95

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de Instituto de Salud, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 776,934,463.05</u>
Contables	<u>756,298.55</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	756,298.55
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 776,178,164.50</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 776,178,164.50

- Contables.- Es el monto de los bienes propiedad del Instituto de Salud otorgando una unidad móvil tipo Ambulancia, marca Peugeot con fecha 29 de diciembre de 2010 en comodato a la Coordinación Administrativa Oficina de Gobernatura del Estado
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; Así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones que la Secretaría de Hacienda realiza a través de la Tesorería Única, en base al presupuesto autorizado

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Salud es un organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, de interés público con personal jurídica y patrimonios propios y tiene por objeto la prestación de los servicios de salud a la población abierta en el Estado de Chiapas.

MISIÓN

Mejorar el nivel de salud de la población promoviendo y otorgando servicios integrales, oportunos con calidad y equidad administrados en forma honesta y transparente, equitativa y eficiente, mediante la regulación y la coordinación del sistema estatal de salud y con plena participación social, para impulsar el desarrollo del pueblo chiapaneco con justicia, que con lleve oportunidades de avance profesional a los prestadores y a la participación ciudadana.

VISIÓN

Ser un Organismo Público que favorece la integración de un sistema de salud accesible al total de la población con participación activa, de alta calidad y eficiente que permita acciones de prevención, acorde al desarrollo científico-tecnológico, que satisfaga las necesidades y expectativas del usuario y del prestador de los servicios.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de Instituto de Salud fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

En 1984 con motivo del inicio del proceso de descentralización de los servicios, se aprobó una Organización acorde con el mismo, existiendo entonces el Consejo Interno de Administración, las coordinaciones de Servicios de Salud y de Regulación Sanitaria, La unidad de Auditoría y Control y la Unidad de Planeación. En nivel aplicativo se crearon las coordinaciones Municipales de Salud.

En 1986, después de la firma del convenio de descentralización, la jefatura se convirtió en Dirección General y se crearon también Direcciones de Áreas y Subdirecciones, las Coordinaciones Regionales, agregándose también Coordinaciones de Regulación sanitaria, se integraron además como Órganos desconcentrados por función, las unidades aplicativas y el Laboratorio Estatal de

Salud Pública.

La construcción de Hospitales Generales y finalmente la publicación de la Ley de Salud del Estado que entro en vigor el 10 de abril de 1987, sentaron las bases.

Para la creación del Instituto de Salud del Estado, que inicialmente se integró por un consejo interno, de la Dirección General, las Direcciones de Servicios de Salud, Planeación y de Administración, así como la Subdirección de Regulación Sanitaria, que unos meses después alcanzó el nivel de Dirección, además cuatro Coordinaciones Regionales, 09 Jurisdicciones Sanitarias y 166 coordinaciones Municipales de Salud, la Subdirección de Urgencias y un Laboratorio Regional.

En 1988, se agregaron como Órganos desconcentrados en Centro Estatal de la Transfusión Sanguínea y el Consejo Estatal para la prevención y Control del Síndrome de Inmunodeficiencia Adquirida.

A propuesta del Ejecutivo del Estado, la LIX Legislatura de H. Congreso del Estado, autorizo la creación del Instituto de Salud, publicándose en el Decreto n° 12, la Ley Orgánica del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, del Periódico Oficial del Estado n° 123, del tomo CIV, de fecha 03 de diciembre de 1996.

Posteriormente mediante Decreto No. 10, publicado en el Periódico Oficial No. 001, Tomo 11, de fecha 08 de diciembre del 2000, se reformaron los Decretos de Creación de diversos Organismos Descentralizados de la Administración Pública del Estado de Chiapas, de los cuales se modificó la denominación del Instituto de Salud del Estado de Chiapas, para quedar como Instituto de Salud. Mediante Dictamen Técnico No. SH/SUBAIDGRH/DEO/138/2009, se autorizó la creación de la Unidad de Planeación, derivado del Acuerdo No. 2/1SA/2009, tomado en la Segunda Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno del 2009, con fecha 20 de julio del 2009.

b) Principales Cambios en su Estructura

En primera sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno de 2011, celebrada el 05 de julio de 2011, Acuerdo n° 31/ISA/2011, se autorizó la adecuación de La Estructura Orgánica del Instituto de Salud.

En la segunda sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno de 2011, celebrada el 22 de noviembre de 2011, Acuerdo 15/ISA/2011, se autorizó la creación del Departamento de Supervisión Estatal de Caravanas Zona C.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Salud, proporciona servicios de salud permanentes a toda la población del Estado y mejorar la calidad de los mismos, atendiendo prioritariamente a las acciones preventivas y los problemas de salud existentes.



b) Principal Actividad

- Organizar y operar en el Estado los servicios de salud en materia de salubridad, y de regulación y control sanitarios.
- Organizar el Sistema Estatal de Salud.
- Fomentar actitudes solidarias y responsables en la población para la búsqueda de protección, conservación, mejoramiento y restauración de la salud.
- Ofrecer los Servicios de Salud y asistencia social, a fin de satisfacer eficaz y oportunamente las necesidades de la población.
- Informar y difundir los servicios que prestan las Instituciones de Salud, para su adecuado aprovechamiento.
- Favoreces el Desarrollo de enseñanza y la investigación científica y tecnológica para la Salud

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Salud es un organismo descentralizados de la administración pública estatal, de interés público, con personal jurídica y patrimonio propios; registradas ante el servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la prestación de servicios de salud, y sus obligaciones son las siguientes:

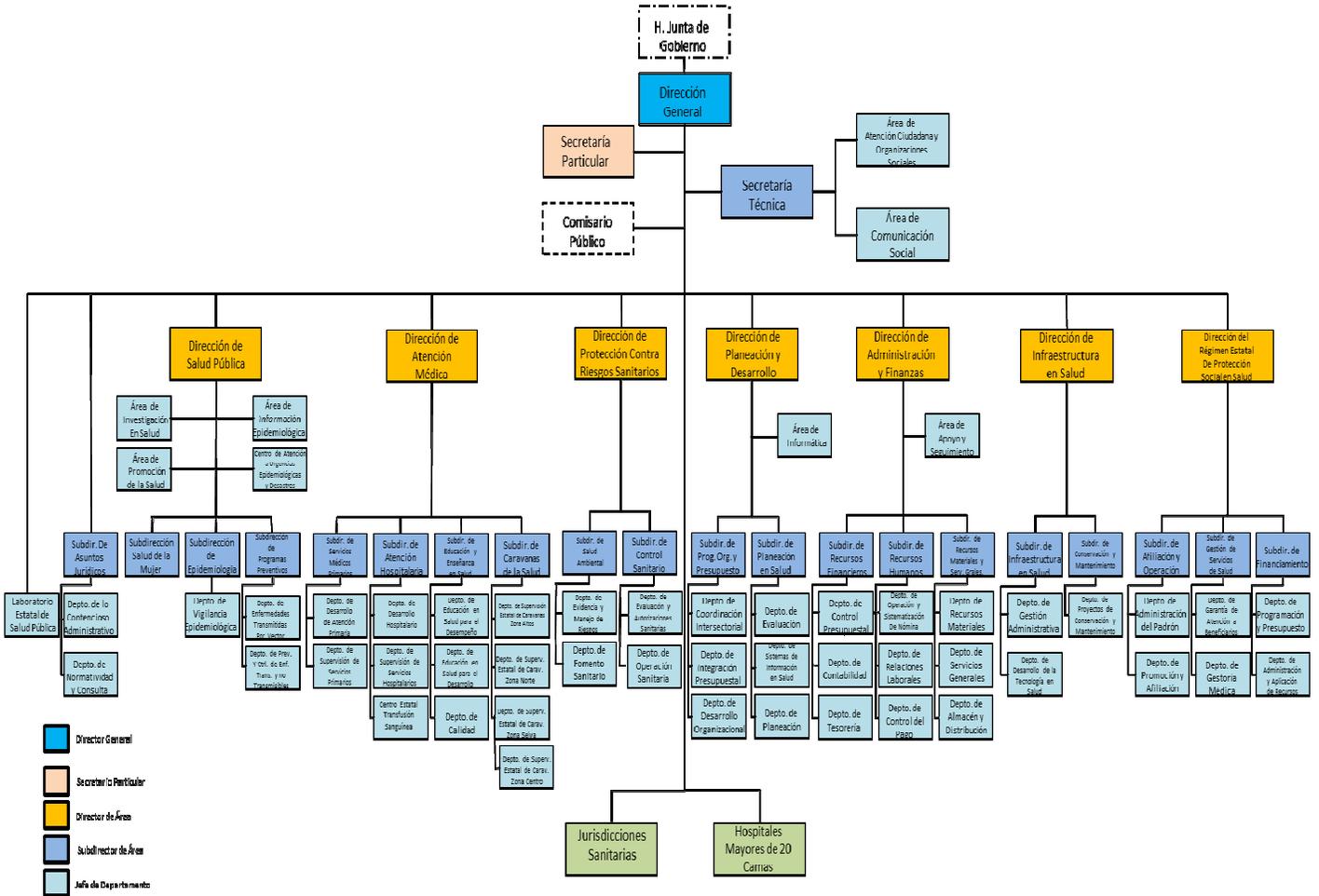
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

el Instituto de Salud del Estado, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- ISSSTE
- FOVISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
- 5% Al millar
- 1% Aportación al Estado

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Salud, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Instituto de Salud, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 860,337,141.31, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 625,427,832.28, del rubro efectivo y equivalentes se debe a que las cuentas 1113.-Bancos/Dependencias y Otros se registraron egresos pendientes de años anteriores, así como la cuenta 1115.- Fondos con Afectación Específica por la regularización de Orden de Ministración de ejercicios anteriores.
- b) La variación positiva por \$ 9,671,784.83, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe al recursos del Banco Interamericano de Desarrollo por resguardo de valores.
- c) La variación positiva por \$208,584,633.45 del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se debe al pago de anticipo de 30% de la obra de construcción hospital General de Tapachula, Chiapas y la Dignificación de 104 Unidades de Salud de Primer Nivel de Atención.
- d) La variación positiva por \$ 29,241,463.06 del rubro Bienes Muebles se debe a las adquisiciones obtenidas por el Instituto de Salud.
- e) La variación positiva por \$1,238,267,092.25 del rubro Activos Diferidos se debe a la regularización e identificación de Egresos que no han sido afectados presupuestalmente correspondiente a ejercicios anteriores así como del presente ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	13,863,873,341.06	48,301,064,183.88	47,440,727,042.57	14,724,210,482.37	860,337,141.31
Activo Circulante	2,410,515,888.28	42,582,217,663.09	43,197,973,710.54	1,794,759,840.83	(615,756,047.45)
Efectivo y Equivalentes	2,410,515,888.28	42,551,830,080.69	43,177,257,912.97	1,785,088,056.00	(625,427,832.28)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		30,387,582.40	20,715,797.57	9,671,784.83	9,671,784.83
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	11,453,357,452.78	5,718,846,520.79	4,242,753,332.03	12,929,450,641.54	1,476,093,188.76
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,057,232.75			1,057,232.75	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,153,927,991.36	208,640,746.58	56,113.13	1,362,512,624.81	208,584,633.45
Bienes Muebles	2,838,838,294.63	34,634,297.35	5,392,834.29	2,868,079,757.69	29,241,463.06
Activos Intangibles	14,590,660.23			14,590,660.23	
Activos Diferidos	7,443,492,957.13	5,475,571,476.86	4,237,304,384.61	8,681,760,049.38	1,238,267,092.25



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Otros Activos no Circulantes	1,450,316.68			1,450,316.68
------------------------------	--------------	--	--	--------------

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Seguridad social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 25,388,771.71 y representa el 48.4 por ciento del Activo Circulante, se integra por la disponibilidad en las cuentas bancarias para la operatividad de las actividades del instituto y los depósitos en garantía por contratos de arrendamiento de las unidades médicas, Comitán, casa geriátrica de Comitán y oficina de enlace de tercer nivel en la ciudad de México.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	25,345,607.76
Depósitos de Fondo de Terceros en Garantía	43,163.95
Total	\$ 25,388,771.71

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016 asciende a \$ 26,673,307.59 y representa el 50.8 por ciento del total del activo circulante.

Este rubro se integra por cuotas y aportaciones médicas y recuperación de préstamos del personal activo y 4% de aportaciones para el servicio médico de pensionados, así como, el subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto aplicados por ramos de seguro sujeto a su acreditamiento contra I.S.R. de Sueldos y Salarios.

Así mismo, por los gastos y ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendientes de comprobación; así como, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 19,428,557.12
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	7,244,750.47
	Total	\$ 26,673,307.59

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
4% Aportación médica pensionados	≤ 365	19,321,286.41
Subsidio al Empleo	≤ 365	107,270.71
	Total	\$ 19,428,557.12

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Funcionarios y Empleados	≤ 365	\$ 854,107.94
Deudores Diversos	≤ 365	6,390,642.53
	Total	\$ 7,244,750.47

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 433,588.45 y representa el 0.8 por ciento del Activo Circulante, se integra por el anticipo efectuado a Fehlmex, S.A. de C.V. y Comercial Verite, S.A. de C.V. por concepto de reparación de las autoclaves de esterilizador azteca y por mantenimiento preventivo a unidades de enfriadores de agua y a torres de enfriamiento en el Hospital de Especialidades Vida Mejor respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Fehlmex, S.A.. de C.V.	≤ 365	\$ 112,280.05
Comercial Verite, S.A.de C.V.	≤ 365	321,308.40
	Total	\$ 433,588.45

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 1,095,263,279.88 y que representa el 62.7 por ciento del Activo No Circulante Se integra por el fondo de fideicomiso de pensiones y jubilaciones el cual considera las cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% sobre sueldos de cuotas de los trabajadores, el 15.09% aportaciones del gobierno y el 3.25% de aportación patronal del sector; Magisterio, Burocracia e ISSTECH; así como los intereses que generan las inversiones en las casas de bolsa, e intereses generados por la revolvencia de los préstamos fideicomiso; recursos que son de exclusividad para la operatividad de los Pensionados y Jubilados, del sector Magisterio, Burocracia e ISSTECH.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos	> 365	\$ 1,095,263,279.88
	Total	\$ 1,095,263,279.88

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 497,750,948.54 y representa el 28.5 por ciento del Activo No Circulante, se integra por 4% de Aportaciones para el Servicio médico de Pensionados, subsidio para el pago de Nomina de pensionados del Sector policía, Subsidio para medicamentos pendiente de recibir de la Secretaria de Hacienda, Subsidio al empleo que beneficia a los trabajadores del Instituto aplicados por Ramo de Seguro sujeto a su acreditamiento contra I.S.R de Sueldo y Salarios, así como, saldo a Favor de I.S.R. por salarios, mismos que se acreditará en el pago subsecuente de Impuestos Federales.

Así mismo, por los gastos y ministraciones otorgados a las unidades médicas para el funcionamiento y desempeño de sus actividades pendiente de comprobación, recursos sujetos de aplicación y adeudos por diversos conceptos.

De igual manera por préstamos otorgados a derechohabientes del ISSTECH, hipotecarios; que son destinados a la adquisición de viviendas, construcción, pago de pasivo y/o liberación de gravámenes de bienes inmuebles, con plazo hasta de 15 años y por los préstamos a corto plazo y especiales del fideicomiso se otorgan con una recuperación hasta de 3 años de plazo, así como fondo de garantía de préstamos hipotecarios y préstamos especiales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Documentos Por Cobrar a Largo Plazo	> 365	\$ 146,781,150.02
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	71,528,981.63
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	> 365	279,440,816.99
	Total	\$ 497,750,948.64

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Documentos Por Cobrar a Largo Plazo		
4% aportación médica pensionados	> 365	\$ 18,721,512.79
Subsidio sector policía a cargo de gobierno	> 365	371,226.00
Subsidio de la Secretaría de Hacienda	> 365	127,643,129.06
Subsidio al Empleo	> 365	10,261.17
Saldo a Favor de Impuestos Federales	> 365	35,021.00
	Total	\$ 146,781,150.02

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Funcionarios y Empleados	> 365	\$ 657,384.02
Deudores Diversos	> 365	8,279,197.03
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	> 365	62,592,400.58
	Total	\$ 71,528,981.63

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	> 365	\$ 279,440,816.99
	Total	\$ 279,440,816.99

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende \$ 66,294,628.83 y representa el 3.8 por ciento del Activo No Circulante. Se integra de las propiedades que tiene el Instituto en el Estado de Chiapas y que ocupan sus oficinas administrativas, clínicas hospitalares, coordinaciones médicas y centro deportivo ISSTECH. Es importante revelar que los bienes inmuebles que se reflejan en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, se encuentran en proceso de revaluación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 4,730,534.95
Edificios no Habitacionales	61,564,093.88
Total	\$ 66,294,628.83

Bienes Muebles

Este rubro asciende \$ 86,795,271.19 y representa el 4.9 por ciento del Activo No Circulante, Se integra del valor histórico de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, el cual está en proceso de depuración, en función de lo útil, inservible y obsoleto de los mismos, de igual manera se está en proceso de integrar la conciliación entre el área de Patrimonio y Contabilidad de éste Instituto, lo cual limitó a la aplicación de la Depreciación de los Bienes Muebles.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 15,455,804.51
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,376,240.65
Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	35,731,565.78
Vehículos y Equipo de Transporte	10,081,001.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	24,150,659.25
Total	\$ 86,795,271.19

Activos Intangibles

Este rubro asciende a \$ 822,171.62 se integra por la adquisición de software y licencia de antivirus, así como de paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades de la unidad de tecnologías de la información adquiridos con recursos propios.

TIPO	MONTO
Software	\$ 228,937.52
Licencias	593,234.10
Total	\$ 822,171.62

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre del 2016, los Estados Financieros reflejan principalmente Pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 814,715,133.69 y representa el 100 por ciento del Pasivo, se integra por los compromisos pendientes de pago de prestaciones salariales devengados, descuentos indebidos de diversos prestamos del periodo que se informa y de ejercicios anteriores así como a proveedores y prestadores de servicios; por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

Así como, por Contribuciones Federales de retenciones sobre honorarios, arrendamiento, impuesto sobre sueldos y salarios e indemnización, del mes de Diciembre del Ejercicio 2015 y de Marzo a Diciembre 2016 así como contribuciones Estatales del 2% sobre nóminas y de retención de obras y servicios del quinto y sexto bimestre del ejercicio 2015 y del primero al sexto bimestre del Ejercicio 2016 misma que se enterarán a Hacienda Federal y Hacienda del Estado en cuanto se tenga recurso financieros para cubrirlos.

Representan compromisos pendientes de pago a cargo del Instituto, tales como, pensión alimenticia, diversas cuotas sindicales, adeudos a empresas crediticias, creación de adeudos por pagos a través de factoraje financiero por carecer de documentos comprobatorios y justificativos, recursos por aplicar de diversos préstamos entre otros, mismos que se encuentran pendiente de integración contable para su depuración correspondiente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 122,188,240.22
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	325,684,057.16
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	113,873,999.24
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	252,968,837.07
	Total	\$ 814,715,133.69

No circulante

Este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 511,742,321.29 y representa el 100 por ciento del total Pasivo No Circulante, se integra por los compromisos pendientes de pago a proveedores y prestadores de servicios, por la adquisición de productos farmacéuticos e insumos médicos, importe que está en proceso de depuración para su pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 511,742,321.29
	Total	\$ 511,742,321.29

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, sin considerar a la inversión física en bienes muebles e inmuebles, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro de \$ 120,900,103.67

Ingresos y Otros Beneficios

Dentro de este rubro se refleja el importe de la cuenta 4129 Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social, que corresponde a las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, Isstech, convenios particulares y pensionados; así mismo se considera el importe de la cuenta 4223 Subsidios y Subvenciones que se refiere a ingresos captados vía subsidio proporcionado con fuente de financiamiento federal dentro de los rubros Fondo de Fiscalización y Recaudación y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas por el Gobierno del Estado para cubrir el costo de la Nómina de pensionados y pago de pasivos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

También dentro de este rubro se considera el importe de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros que corresponde a los productos financieros que generan los préstamos otorgados a corto y a largo plazo, las inversiones, cuentas bancarias y lo que generan las casas de bolsa de inversión del fideicomiso; así mismo, contempla lo que refleja la cuenta 4392 Bonificaciones y Descuentos Obtenidos por penalización en incumplimiento de contrato en la adquisición de medicamentos e insumos médicos, e incluye también los importes de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios que agrupa lo correspondiente a redondeo a pesos, productos diversos, diferencias en conciliación bancarias, depósitos y comprobación de ministraciones; comisiones por otorgamientos de préstamos de diversas instituciones crediticias, apoyos de otros ramos de servicios, reintegros en efectivo, renta de espacios para máquinas expendedoras, expedición de certificados médicos, renta de local para cafetería, reposición de gafete de asistencia, renta del domo, ingresos por actividades del centro deportivo, ingresos por arbitraje, renta de espacios para vendimias, exclusividad y donaciones.

Es importante revelar que dentro del concepto Subsidios y subvenciones se reflejan \$ 1,077,524,808.54 que corresponde a subsidio para pago de nominas de pensionados a cargo de Gobierno, \$ 2,252,491.00 subsidio para pago de Nómina de Pensionados Policía y \$ 79,405,627.71 corresponde a subsidio para pago a proveedores, dentro de este último importe se refleja \$ 34,000,166.78 que corresponde a ingresos virtuales por la regularización de pago a proveedores del ejercicio 2015 que la Secretaria de Hacienda efectuó a través de Factoraje Financiero.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos y Otros Beneficios		
Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social.	Acreeedora	\$ 1,834,544,026.11
Subsidios y Subvenciones	Acreeedora	1,159,182,927.25
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	83,935,146.51
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	Acreeedora	3,730,.60
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	2,879,118.17
	Total	\$ 3,080,544,948.64

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 529,922,374.90

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Materiales y Suministros	273,928,455.25
Servicios Generales	221,989,160.35
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	32,084,945.37
Ayudas Sociales a Personas	9,079,091.42
Pensiones y Jubilaciones	2,134,441,003.42
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	21.60
Total	\$ 3,201,445,052.31

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 529,922,374.90 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 2,134,441,003.42 del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, por concepto de nominas de Pensionados y Jubilados, servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de Diciembre de 2016.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 0
---------------------------------	--	-------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 3,080,544,948.64
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	2,882,848.77	
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,077,662,099.87	

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

Igual: Ingresos Contables

\$ 3,080,544,948.64

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 0

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		3,201,445,052.31
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	21.60	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	3,201,445,030.71	

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 3,201,445,052.31
---------------------------------------	--	----------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la hacienda pública del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 472,964,512.93

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a \$ 120,900,103.67

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (120,900,103.67)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(641,401,341.25)
Reserva	1,235,265,957.85
Total	\$ 472,964,512.93

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 120,900,103.67 que representa el déficit por el pago de Pensiones y Jubilaciones.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (120,900,103.67)
Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldo de ejercicios anteriores, traspaso del resultado del ejercicio anterior afectado al inicio del presente ejercicio, así como, por la afectación de reservas por el pago de pensiones y jubilaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, y registro de la reserva técnica de pensiones	\$ (641,401,341.25)

Reservas

Este rubro corresponde principalmente a la reserva creada de los diversos préstamos que otorga el Instituto a sus trabajadores, así como a trabajadores del Sector Magisterio, Burocracia y Pensionados, misma que dentro del periodo tuvo incrementos y decrementos, la cual sirve para cubrir posibles contingencias de fallecimientos de acreditados.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Reservas Por Contingencias	Préstamos al personal	\$ 1,235,265,957.85

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	25,345,607.76	\$ 151,837,892.29
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	43,163.95	62,163.95
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 25,388,771.71	\$ 151,900,056.24

2.- Al periodo que se informa, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ (120,900,082.07)	\$ (681,281,532.33)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	21.60	89.97
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (120,900,103.67)	\$ (681,281,622.30)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>1,687,885,635.60</u>
Contables	<u>137,451,644.77</u>
Valores	2,847.00
Emisión de Obligaciones	134,123,051.78
Avales y Garantías	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Juicios Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Bienes Concesionados o en Comodato Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	3,325,745.99
Presupuestarias	\$ 1,550,433,990.83
Cuentas de Ingresos	\$ 766,682,542.19
Cuentas de Egresos	<u>783,751,448.64</u>

Cuentas de Orden Contable:

Valores.

El importe de \$ 2,847.00 corresponde a ejercicios anteriores, por lo que no fue posible identificar su origen toda vez que los auxiliares analíticos, en el que se reflejaba el origen de dicha cuenta ya fue depurado con fundamento en el artículo 15 frac. IV de la Normatividad contable aplicable a las entidades Paraestatales del Estado de Chiapas.

Emisión de Obligaciones.

Se integra por los intereses por cobrar, por concepto de: préstamos a corto plazo, fideicomiso, hipotecarios y damnificados Stan, que el Instituto otorga a sus Derechohabientes; así como, la actualización de los intereses del deudor Azul Grupo Constructor, S.A. de C.V. al cierre del mes de Diciembre refleja un saldo de \$ 134,123,051.78

Bienes Concesionados o en Comodato.

Este importe se integra por \$ 3,125,745.99 del Ejercicio 2011 que corresponde a vehículos y equipos de transporte, y \$ 200,000.00 no fue posible identificar su origen toda vez que los auxiliares analíticos, en el que se reflejaba el origen de dicha importe ya fue depurado con fundamento en el artículo 15 frac. IV de la Normatividad Contable aplicable a las Entidades Paraestatales del Estado de Chiapas, al cierre del mes de Diciembre refleja un saldo de \$ 3,325,745.99.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Ley de Ingresos por Ejecutar

El saldo de \$ 766,682,542.19 refleja el importe por recaudar en relación al presupuesto de ingresos aprobado y el presupuesto recaudado considerando el modificado.

Presupuesto de Egresos por Ejercer.

El saldo de \$ 783,751,448.64 corresponde al presupuesto pendiente de ejercer al cierre del mes de Diciembre del presente ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido como organización jurídica, técnica y administrativa responsable de proporcionar las prestaciones y beneficios de la seguridad a los trabajadores del Estado; así como, a los pensionistas y familiares de derechohabientes en los términos y condiciones establecidos en la ley promulgada, a través de la quincuagésima cuarta legislatura constitucional del estado libre y soberano del estado de Chiapas el 25 de agosto de 1981, según decreto número 131 de la misma fecha se aprobó la ley del instituto de seguridad social de los trabajadores del estado de Chiapas, misma que entro en vigor el 02 de enero de 1982.

MISIÓN

Otorgar servicios médicos y prestaciones económicas y sociales con un enfoque de calidad, a los servidores públicos afiliados al ISSTECH y sus familiares derechohabientes; para dar protección suficiente y oportuna, ante contingencias tales como la enfermedad y la invalidez, así como la vejez o la muerte, buscando siempre el bienestar integral; mediante el uso eficiente, racional y transparente de sus recursos; el trabajo en equipo; y una actitud corresponsable y con sentido humano.

VISIÓN

Ser una institución exitosa en el campo de la seguridad social, con un esquema de protección acorde al nuevo entorno social, económico, demográfico y epidemiológico; sustentado en los principio de solidaridad, equidad y corresponsabilidad; que brinde servicios y prestaciones con un enfoque de calidad, a través de una estructura y procedimientos operativos y administrativos modernos, ágiles y flexibles, que permitan generar cambios sustantivos en los hábitos y estilos de vida a la población derechohabiente, para la mejora sostenida de su bienestar y calidad de vida; a fin de asegurar la viabilidad del ISSTECH en el corto, mediano y largo plazo

2.- Panorama Económico y Financiero

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, obtiene sus ingresos propios por concepto de; cuotas y aportaciones de los trabajadores del instituto, magisterio, burocracia, pensionados y convenios particulares; subsidios y subvenciones se integra por los recursos otorgados por la Secretaría de Hacienda para cubrir el costo de la nómina de pensionados y pago a proveedores y prestadores de servicios a través de factoraje financiero, productos financieros que generan los préstamos otorgados a corto y largo plazo, inversiones, cuentas bancarias y lo que generan las casas de bolsa por la inversión del fideicomiso y otros ingresos y beneficios varios de este rubro se integra por ajuste de redondeo a pesos, productos diversos, diferencias en conciliación bancarias, depósitos y comprobación de préstamos de diversas instituciones crediticias, apoyos de otros ramos de servicios, reintegros en efectivo, renta de espacios para máquinas expendedoras, expedición de certificados médicos, renta de local para cafetería,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Reposición de gafete de asistencia, renta del domo, ingresos por actividades del centro deportivo, Ingresos por arbitraje, renta de espacios para vendimias, exclusividad y donaciones; es importante revelar que los subsidios efectuados por el Gobierno del Estado a través de la Secretaria de Hacienda del Estado en el mes de Enero del presente Ejercicio, mediante factoraje financiero no se registraron en ingresos toda vez que carecen de la orden de ministración de los mismos, lo que impacta en el resultado del Ejercicio que se refleja al 31 de Diciembre de 2016.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del estado de Chiapas fue creado el 25 de agosto de 1981, fecha en la que se promulga a través de la quincuagésima cuarta legislatura constitucional del estado libre y soberano de Chiapas, el decreto No. 131 mediante el cual se aprobó la ley del instituto de seguridad social de los trabajadores del estado de Chiapas, misma que entro en vigor el 02 de enero de 1982.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior y el Manual de Organización de dicho Instituto; el cual muestra la estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un Organismo Público, responsable de otorgar servicios médicos y prestaciones socioeconómicas y sociales con un enfoque de calidad, a los servidores públicos afiliados al instituto y sus familiares derechohabientes; para dar protección suficiente y oportuna, ante contingencias tales como enfermedad y la invalidez, así como la vejez o la muerte, buscando siempre el bienestar integral; mediante el uso eficiente, racional y transparente de sus recursos; el trabajo en equipo; y una actitud corresponsable y con sentido humano.

b) Principal actividad

La actividad preponderante es dar atención médica y prestaciones socioeconómicas a sus trabajadores, así como a los trabajadores del sector magisterio, burocracia y pensionados y derechohabientes familiares de ellos.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas; esta registrado ante el servicio de administración tributaria como persona moral no contribuyente con fines no lucrativos, cuya actividad preponderante es la de prestaciones médicas y económicas, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre sueldos y salarios, honorarios y arrendamiento.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa anual de Retenciones sobre Honorarios y Arrendamiento.
- Presentar pago provisional bimestral del 2% sobre nóminas y obras y servicios.
- Presentar declaración anual del 2% sobre nóminas y obras y servicios

e) Consideraciones Fiscales del Ente

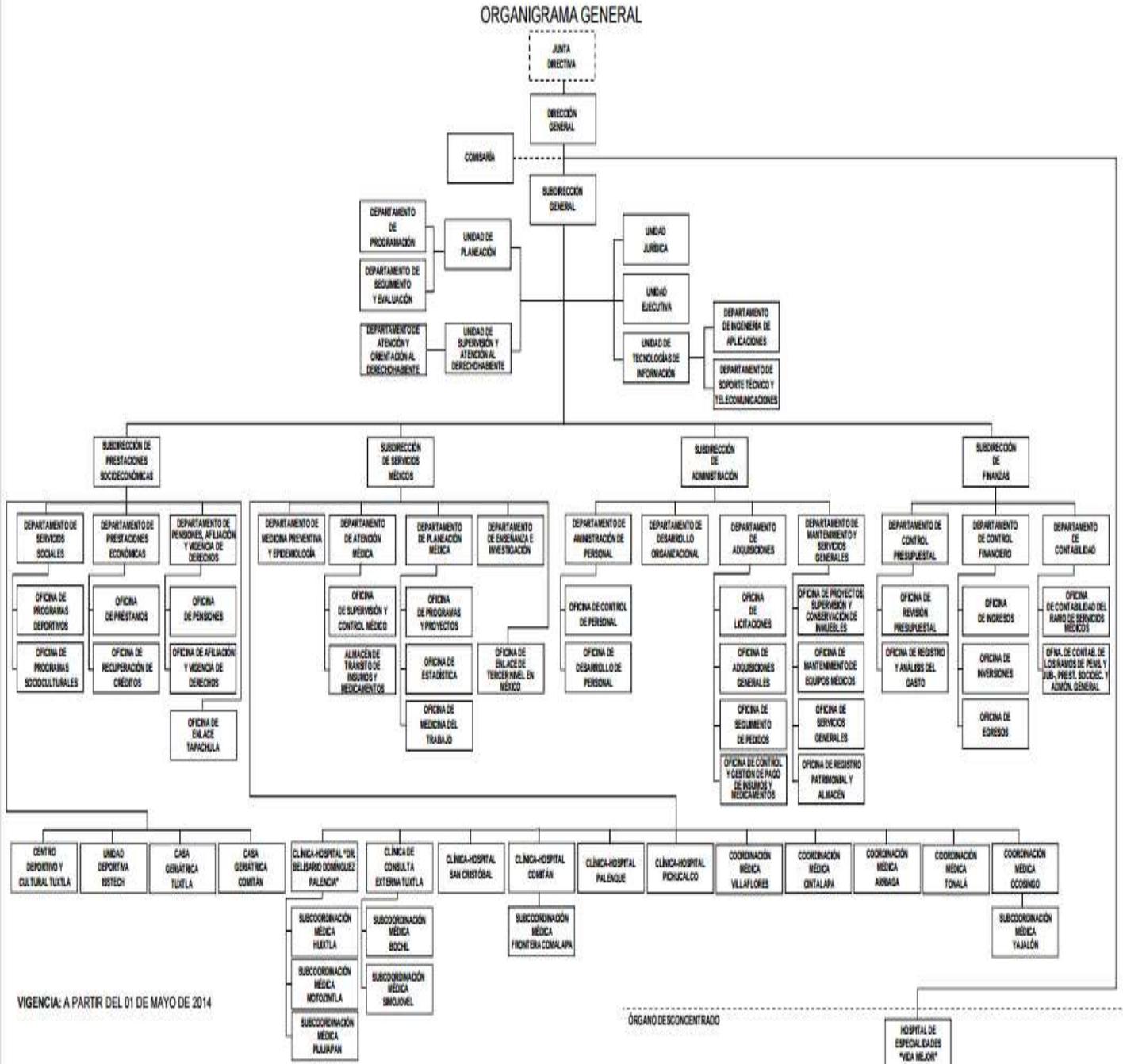
El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar declaración de pago provisional de retenciones de ISR por sueldos y salarios, honorarios y renta ante el SAT.
- Presentar declaración bimestral de pago provisional del 2% sobre nóminas y del 2% sobre obras y servicios ante la Secretaría de Hacienda del Estado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f) Estructura Organizacional Básica

El Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, es un organismo descentralizado del gobierno del estado que tiene como máxima autoridad de dirección la H. Junta Directiva.



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.

Se maneja un fideicomiso pero No aplica en este sentido

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos. Las bases de preparación de los Estados Financieros del Instituto de Seguridad social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, aplican los Postulados Básicos siguientes:

- 1.-Sustancia Económica
- 2.-Entes Públicos
- 3.-Existencia Permanente
- 4.-Revelación Suficiente
- 5.-Importancia Relativa
- 6.-Registro e Integración Presupuestaria
- 7.-Consolidación de la Información Financiera
- 8.-Devengo Contable
- 9.-Valuación
- 10.-Dualidad Económica
- 11.-Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los bienes muebles del Instituto de Seguridad Social de los trabajadores del estado de Chiapas, es registrado al valor de Adquisición, ya que los gastos de acondicionamiento, mantenimiento y reparación, se registran directamente a la cuenta de gastos del ejercicio y es preciso revelar que se está en proceso de integrar la conciliación de los mismos entre el área de Patrimonio y Contabilidad de este Instituto.

Efectos de la Inflación en la Información Financiera.- Las cifras que se incluyen en los estados financieros, han sido determinadas sobre valores históricos y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflación, ya que no representan ventaja de orden práctico y financiero, y no proporciona ningún beneficio, ni fiscal ni financieramente.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica para la operatividad del Instituto

8.- Reporte Analítico de Activo.

El Estado Analítico del activo nos muestra la variación entre el saldo final y el inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 356,806,048.44, que es mayor al ejercicio 2015.

La variación negativa que refleja el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe a la disminución del saldo de la cuenta de Bancos, Dependencias y otros por el pago de servicios personales y diversos proveedores de bienes y servicios.

Con respecto a la variación negativa del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se genera por la disminución del saldo de las cuentas por cobrar y deudores diversos a corto plazo, derivado del traspaso de saldos con antigüedad mayor aun año a las cuentas por cobrar y Deudores Diversos a Largo Plazo.

La variación positiva de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se debe al pago de anticipos por reparación de autoclaves de esterilizador y mantenimiento preventivo a unidades de enfriadores de agua.

En lo que se refiere a la variación negativa que presenta el rubro de Inversiones Financieras a Largo Plazo, es derivado al decremento del saldo de la cuenta fideicomiso, mandatos y contratos análogos por concepto de pago de pensiones y jubilaciones.

En lo que respecta a la variación positiva del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a largo plazo, se debe al traspaso de saldos con antigüedad mayor aun año de las cuentas por Cobrar y Deudores Diversos a corto plazo.

El rubro de Bienes Muebles refleja una variación positiva derivado de las compras de Mobiliario y Equipo de Administración y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas con recursos propios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,156,228,016.35	20,799,133,552.17	21,155,939,600.61	1,799,421,967.91	(356,806,048.44)
Activo Circulante	432,986,840.87	18,165,662,267.22	18,546,153,440.34	52,495,667.75	(380,491,173.12)
Efectivo y Equivalentes	151,900,056.24	9,201,212,297.00	9,327,723,581.53	25,388,771.71	(126,511,284.53)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	281,086,784.63	8,964,016,381.77	9,218,429,858.81	26,673,307.59	(254,413,477.04)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		433,588.45		433,588.45	433,588.45
Activo No Circulante	1,723,241,175.48	2,633,471,284.95	2,609,786,160.27	1,746,926,300.16	23,685,124.68
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,144,003,802.80	2,409,830,591.70	2,458,571,114.62	1,095,263,279.88	(48,740,522.92)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	425,580,548.48	223,385,445.81	151,215,045.65	497,750,948.64	72,170,400.16
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	66,294,628.83			66,294,628.83	
Bienes Muebles	86,540,023.75	255,247.44		86,795,271.19	255,247.44
Activos Intangibles	822,171.62			822,171.62	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este rubro se integra por cuotas y aportaciones mensuales, la aplicación corresponde al 3% sobre sueldos a cuotas de los trabajadores, el 15.09% aportaciones del gobierno y el 3.25% de aportación patronal del sector magisterio, burocracia e ISSTECH, así como los intereses que generan las inversiones en las casas de bolsa, e intereses generados por la revolvencia de los préstamos fideicomiso, recursos que son de exclusividad para la operatividad de los pensionados y jubilados del sector magisterio, burocracia e ISSTECH.

10.- Reporte de la Recaudación

El ISSTECH obtiene sus ingresos sustancialmente de sus cuotas y aportaciones médicas de sus trabajadores y del sector pensionado, así como de subsidios otorgados por gobierno del estado para complemento de pago de la nómina de pensionados y compra de medicamentos.

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

Dado a que el ISSTECH no se encuentra adherido al SIHAE por sus características particulares en el desarrollo de sus operaciones Presupuestales, Financieras y Contables, se está en procesos para la elaboración de un sistema integral que permita cumplir con todas las disposiciones que requiere el Consejo Nacional de Armonización Contable.

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la Armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de Armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

El ISSTECH únicamente realiza una actividad preponderante que es la de prestaciones sociales y atención médica a sus derechohabientes, por lo que no es necesario hacer mención de manera segmentada toda vez que no cuenta con una diversidad de actividades.

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos significativos sobre eventos que afecten económicamente y que pudiera tener un efecto en los estados financieros al cierre del mes de Diciembre del 2016.

16.- Partes Relacionadas

Al cierre del mes de Diciembre del 2016 en el ISSTECH, no existen parte relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto del Café de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto del café de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 9,326,164.82, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los pagos de impuestos y otras contribuciones, así como por el recurso pendiente de depósito por parte de la Tesorería de la Secretaria de Hacienda.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,207,287.71
Fondos con Afectación Específica	8,118,877.11
Total	\$ 9,326,164.82

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 6,966,047.75
Fondo General de Participaciones	1,152,829.36
Total	\$ 8,118,877.11

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 4,628.69, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, que corresponde a subsidios al empleo otorgado al personal, los cuales serán regularizados mediante el pago de impuestos en los meses siguientes al periodo que se informa.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 4,628.69
	Total	\$ 4,628.69

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidios al empleo	≤ 365	\$ 4,628.69
	Total	\$ 4,628.69

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto del Café de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en estado regular y que son básicos para la operatividad del mismo. Los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales de la Extinta Comcafé e Incafech; así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 5,560,933.81, que representa el 102.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,692,195.10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	168,208.06
Vehículos y Equipo de Transporte	2,978,507.12
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	722,023.53
Total	\$ 5,560,933.81

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Instituto del Café de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 2,761,094.50 el cual representa una disminución del 50.7 por ciento el activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,761,094.50)
Total	\$ (2,761,094.50)

Tipo	Monto del bien	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Tasa Aplicada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,692,195.10	(\$ 143,434.47)	(\$ 1,036,121.45)	10%, 33.3%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	168,208.06	(12,375.63)	(106,169.92)	33.3%, 20%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,978,507.12	(208,374.18)	(1,170,166.39)	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	722,023.53	(55,928.95)	(448,636.74)	10%
TOTAL:	5,560,933.81	(\$ 420,113.23)	(2,761,094.50)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 2,647,515.41 el cual representa el 48.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 2,647,515.41
Total	\$ 2,647,515.41

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto del Café de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 11,648,618.53, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por concepto de pago de subsidios al sector cafetalero; así como prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, así como por las aportaciones patronales al I.M.S.S, INFONAVIT, y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes informáticos y de consumo, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, Infonavit, I.M.S.S y 2% impuesto sobre nóminas a prestadores de servicios, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 478,512.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	305,206.03
Transferencias Otorgadas por Pagar a corto Plazo	≤ 365	6,555,485.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,192,122.18
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,117,292.49
Total		\$ 11,648,618.53

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto del Café de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$ 444,782.58.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria y por redondeo en pagos de impuestos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 42,614,829.52
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	7.71
	Total	\$ 42,614,837.23

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 31,033,501.31
Materiales y Suministros	1,140,341.86
Servicios Generales	2,635,154.60
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	48,878.65
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones	420,113.23
Otros Gastos	6,892,065.00
	Total
	\$ 42,170,054.65



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 31,033,501.31 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en este Instituto del café de Chiapas; el importe de \$6,892,065.00 corresponde al recurso ejercido por concepto de adeudos del ejercicio fiscal 2015, autorizado vía ADEFAS mediante oficio No. SH/SUBE/DGPCP/1619/2016. De fecha 10 de agosto del 2016, así como por el registro de bienes con costo menor a los 35 salarios mínimos de acuerdo a la normatividad contable vigente.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 42,614,829.52
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		7.71
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	7.71	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 42,614,837.23



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 41,916,320.22
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		166,378.80
--	--	-------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	166,378.80	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		420,113.23
--	--	-------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	420,113.23	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 42,170,054.65

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto del Café de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 3,129,529.70.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 444,782.58.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 444,782.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,684,747.12
Total	\$ 3,129,529.70

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 444,782.58 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 444,782.58
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de reintegros de recursos de ejercicios anteriores a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda. Así como por depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos, Transferencias y Reintegros.	\$ 2,684,747.12
Resultados de Ejercicios Anteriores		

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	1,207,287.71	172,493.61
Fondos con Afectación Específica	8,118,877.11	9,377,670.60
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,326,164.82	\$ 9,550,164.21

2.- Al periodo que se informa se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recurso presupuestal. Por un importe de \$168,378.80, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 166,378.80
Total:	\$ 166,378.80

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 7,756,960.81	\$ 438,039.75
Depreciación de Bienes Muebles	420,113.23	2,340,981.27
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0.00	777,903.64
Gastos de Ejercicios Anteriores	6,883,985.00	0.00
Otros Gastos Varios	8,080.00	5,198.08
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 444,782.58	\$ (2,686,043.24)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto del Café de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	\$ 726,868.88
Contables	\$ 28,359.58
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	28,359.58
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	\$ 698,509.30
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 698,509.30

- Contables.- El importe presentado en cuentas de Orden Contable, corresponden a los equipos de cómputo otorgados en comodato por la Secretaría de Turismo a este Instituto del Café de Chiapas.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. El ingreso se percibe a través de Ministraciones de recursos por parte de la tesorería de la Secretaría de Hacienda, en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto del Café de Chiapas es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

Como parte integral del fortalecimiento y modernización de las Instituciones Públicas por parte de la presente Administración Estatal y debido al proceso de globalización, las condiciones económicas, políticas, sociales y tecnológicas que vivimos se deben adecuar al ámbito administrativo, financiero, comercial y ecológico integral, a fin de impulsar el desarrollo del Estado y el crecimiento del sector agropecuario.

Sin duda el café es un cultivo tradicional y representativo del Estado del que participan directa e indirectamente más de un millón de chiapanecos en sus diferentes procesos desde la producción, transformación y comercialización, al mismo tiempo que genera empleos y divisas para el Estado; sin embargo, es necesario darle un mayor impulso mediante la investigación en las áreas de producción y sanidad, así como la renovación de cafetales mediante la introducción de plantas nuevas para mejorar los rendimientos por cosecha, calidad, rentabilidad y una comercialización más justa.

Es por ello que se deben impulsar programas y proyectos en los cuales tenga mayor participación el productor, acompañado de los tres órdenes de gobierno con el fin de mejorar las condiciones actuales que permitan a los productores y sus familias mejorar sus condiciones de bienestar y desarrollo humano.

MISIÓN

Fomentar y fortalecer el desarrollo sustentable de la caficultura en el Estado de Chiapas; atendiendo con igualdad, solidaridad, respeto y honestidad los planteamientos de los actores que integran la cadena productiva, mediante la planeación y ejecución de métodos, sistemas, programas y proyectos concurrentes, para la consolidación de los estándares de calidad de café de especialidad a través de su producción, transformación, comercialización y competitividad generando valor agregado.

VISIÓN

Ser el organismo promotor, rector y generador de oportunidades para la caficultura en el Estado, impulsando el desarrollo integral de la cadena de valor, que coadyuve a que los productores logren un crecimiento continuo y sostenible, que permita cumplir con la excelencia en los cafés de especialidad con acciones que propicien el desarrollo social y productivo, obteniendo rentabilidad y competitividad en el cultivo logrando así el posicionamiento en los diversos mercados nacionales e internacionales.

2.- Panorama Económico y Financiero

EL Instituto del Café de Chiapas durante el periodo que comprende del 1º de enero al 31 de diciembre del 2016 opero con recursos provenientes del Programa Normal de Gobierno (PNG). Los

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cuales corresponden a proyectos institucionales. Los recursos de los proyectos institucionales fueron aplicados en su mayoría para la operatividad de este instituto.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto del Café de Chiapas fue creado el 06 de marzo del 2014 mediante Decreto No. 432 aprobado por el Congreso del Estado y publicado en el Periódico Oficial No. 091-2ª. Sección.

Es indispensable contar con un organismo que promueva la investigación, nuevas técnicas y tecnologías de producción y mercado, de sanidad e industrialización, que estimule a los productores, a los industriales e inversionistas y que además tenga vinculación con sistemas de información, colaboración técnica y tecnológica, con las diferentes entidades públicas y privadas, nacionales y extranjeras relacionadas con el cultivo, ampliando así el universo de oportunidades para el desarrollo y fomento del café.

En ese sentido se crea el Instituto del Café de Chiapas, como un organismo público descentralizado, no sectorizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, operación y ejecución, el cual será un organismo globalizador y rector de las acciones y programas que den como resultado el reordenamiento de objetivos productivos y comerciales, que atienda de manera integral el proceso de la cadena productiva y de valor del café, y que permita fortalecer al productor y al sistema productivo.

b) Principales Cambios en su Estructura

No Aplica

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto del Café de Chiapas tiene como objeto fomentar la participación y concertación plural, democrática y representativa de los diversos sectores que conforman la cafecultura en el Estado de Chiapas, coadyuvar a su desarrollo integral y equitativo, mediante la planeación, diseño y ejecución de planes, programas y proyectos de origen gubernamental, social, y privado; así como, generar las condiciones y/o factores necesarios para su fortalecimiento, promoción, competitividad y posicionamiento en los diversos mercados regionales, nacionales e internacionales.

b) principal Actividad

Fortalecer, consolidar, defender la cafecultura Chiapaneca, con la finalidad de propiciar el desarrollo integral de cada uno de los sectores que conforman esta actividad productiva, haciéndola altamente interactiva, competitiva, rentable y posicionarla en los diversos mercados regionales, mediante un proceso de calidad total con reconocimiento mundial.



c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto del Café de Chiapas está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

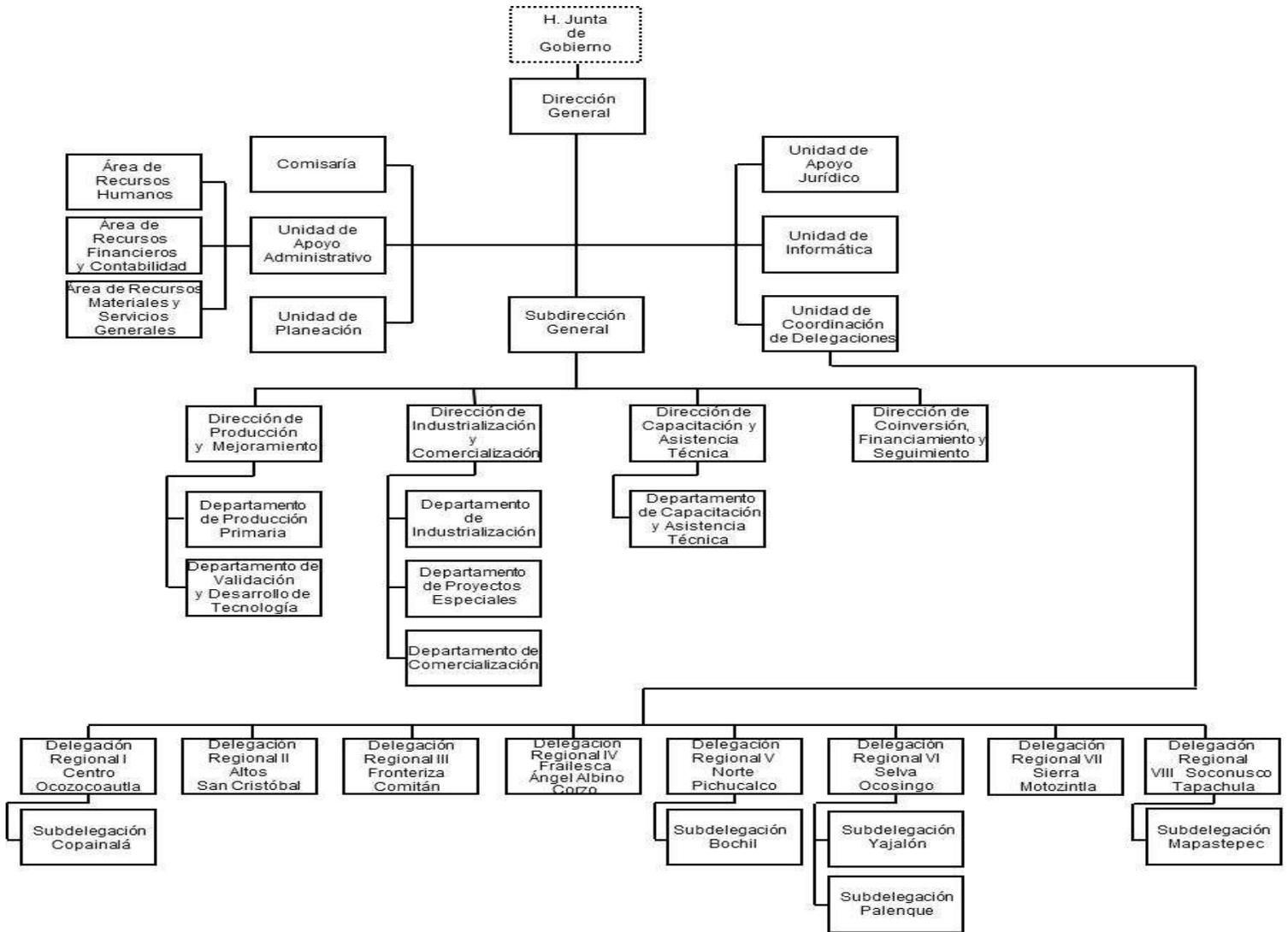
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto del Café de Chiapas se ubica dentro de las personas morales a que se refiere los artículos 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente periodo se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a este Instituto del Café de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de este Instituto del Café de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación Negativa de \$ 473,105.13, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

a) La variación Negativa por \$223,999.39 en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe al pago de sueldos del personal de este instituto así como pago de impuestos causados, así también se debe a la depuración de saldos de ejercicios anteriores.

b) La variación Positiva por \$4,628.69 en el rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes se debe a subsidios al empleo otorgados a empleados.

c) La variación positiva por \$166,378.80 en el rubro de Bienes Muebles se debe a la adquisición de Mobiliario y equipo de Administración. Con recurso presupuestario ejercicio 2016.

d) La variación Negativa por \$420,113.23 en el rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se debe a la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Instituto del Café de Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	15,251,253.36	127,987,826.19	128,460,931.32	14,778,148.23	(473,105.13)
Activo Circulante	9,550,164.21	118,275,238.60	118,494,609.30	9,330,793.51	(219,370.70)
Efectivo y Equivalentes	9,550,164.21	112,324,425.34	112,548,424.73	9,326,164.82	(223,999.39)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		5,950,813.26	5,946,184.57	4,628.69	4,628.69
Activo No Circulante	5,701,089.15	9,712,587.59	9,966,322.02	5,447,354.72	(253,734.43)
Bienes Muebles	5,394,555.01	174,458.80	8,080.00	5,560,933.81	166,378.80
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,340,981.27)		420,113.23	(2,761,094.50)	(420,113.23)
Activos Diferidos	2,647,515.41	9,538,128.79	9,538,128.79	2,647,515.41	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

A la fecha de la información no se cuenta con calificaciones otorgadas

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.



14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al periodo que se informa.

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Instituto Estatal del Agua**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto Estatal del Agua**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 23,142,432.31, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$16,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	11,689,905.39
Fondos con Afectación Específica	11,436,526.92
Total	\$23,142,432.31

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales Descentralizados	\$3,311,223.33
Impuesto Sobre Nomina	119,273.23
Proveedores y Contratistas	4,851,263.08
Participaciones y Aportaciones	1,806,870.23
Subsidios para Adquisición de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,313,041.58
Publicaciones Oficiales	770.31
ADEFAS (Proveedores y Contratistas)	34,085.16
Total	\$11,436,526.92

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 11,618.27 el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa y de ejercicios anteriores, se integra por el subsidio al empleo del año en curso y años anteriores, el cual se compensa con las declaraciones de sueldos y salarios que se realizan a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SAT). También se integra de los recursos entregados a funcionarios públicos del **Instituto Estatal del Agua**, como gastos a comprobar, derivado de comisiones oficiales a diversos municipios del Estado de Chiapas, actualmente se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$6,222.74
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	5,395.53
Total		\$11,618.27

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas de Efectivo	≤ 365	\$6,222.74
Total		\$6,222.74

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$5,395.53
Total		\$5,395.53

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto Estatal del Agua**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras Instituciones (Secretaría de Infraestructura y Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural), como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aun se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 8,719,949.43, que representa el 73.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$561,203.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,105,964.84
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	622,108.16
Vehículos y Equipo de Transporte	4,105,638.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,325,034.73
Total	\$8,719,949.43

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 179,508.04, que fueron adquiridos con recursos presupuestales y que son básicos para la operatividad del **Instituto Estatal del Agua**, como son: Software de programas de computo para la actualización de los equipos informáticos; así como, de sistemas informáticos para el mejor desempeño de las actividades y ser mas eficientes los controles internos, el cual representa el 1.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$179,508.04
Total	\$179,508.04

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de **Instituto Estatal del Agua**, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.



Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 3,875,834.96 que representa una disminución del 32.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$(3,827,197.32)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	\$(48,637.64)
Total	\$(3,875,834.96)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$495,734.70	0	\$ (219,134.13)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,085,964.84	0	(926,609.10)	20 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	622,108.16	0	(233,290.59)	18 %
Vehículos y Equipo de Transporte	4,105,638.00	0	(1,710,064.50)	13,18 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,325,034.73	0	(738,099.00)	5,6,8,10 %
Total	\$8,634,480.43	\$0	\$(3,827,197.32)	

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Software	\$179,508.04	0	\$ (48,637.64)	4.00%
Total	\$179,508.04	0	\$(48,637.64)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$6,891,342.85 el cual representa el 57.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$4,113,028.65
Fondo de Compensacion	528,567.14
Otros Subsidios	2,249,747.06
Total	\$6,891,342.85

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto Estatal del Agua**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también pasivo no circulante ó a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 7,489,697.95, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las prestaciones salariales devengado no pagado en ejercicios anteriores, anticipos de ministraciones pendientes de regularizar, para ellos se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización; así como rendimientos bancarios y los compromisos contraídos con proveedores y prestadores de servicios por el **Instituto Estatal del Agua**, por la contratación de servicios otorgados necesarios para su funcionamiento y que se encuentra pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, 2% Impuesto Sobre Nómina, Retención del 10% I.S.R por arrendamiento y Servicios Profesionales, así como cuotas al IMSS, INFONAVIT, FOMEPADE y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$26,939.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,743,300.69
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,417,915.34
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,301,542.91
	Total	\$7,489,697.95

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 325,210.27, el cual representa el 100 por ciento del activo no circulante y esta integrado por deudas adquiridas por adquisición de bienes por el **Instituto Estatal del Agua**, de ejercicios de años anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	≤ 365	\$325,210.27
	Total	\$325,210.27

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 **Instituto Estatal del Agua**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en bienes muebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 12,997,323.35.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias bancarias que la Tesorería de Gobierno del Estado dependiente de la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado y ministrado al **Instituto Estatal del Agua**, derivado de los proyectos Institucionales e Inversión aprobados al inicio del ejercicio, para llevar a cabo las actividades y operaciones en función de los objetivos trazados por la Institución; y de los ingresos registrados en la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, que corresponde a la apertura de cuentas bancarias del ejercicio en curso.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$43,129,453.94
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	1,001.69
	Total	\$43,130,455.63

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales, 40000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y, 8000 Participaciones y Aportaciones.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$23,088,726.96
Materiales y Suministros	1,762,262.60
Servicios Generales	3,267,222.48
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios	63,284.19
Participaciones y Aportaciones	
Convenios	1,935,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,636.35
Total	\$30,133,132.58

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 23,088,726.96 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Instituto Estatal del Agua**, durante el presente ejercicio, así como el importe de \$3,267,22.48 del capítulo 3000 Servicios Generales, corresponde principalmente a servicios recibidos durante el desempeño de las actividades del Instituto, correspondiente al 31 de diciembre del 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$43,129,453.94
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		1,001.69
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	1,001.69	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 43,130,455.63



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 30,206,495.93
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		90,000.00
--	--	------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	70,000.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		16,636.35
--	--	------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,636.35	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$30,133,132.58
---------------------------------------	--	------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Instituto Estatal del Agua**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$27,254,107.72.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 12,997,323.35.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$7,500.00
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	12,997,323.35
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,249,284.37
Total	\$27,254,107.72

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$ 7,500.00 corresponde al bien recibido en calidad de donación por parte de Ulises Constantino Duque, el cual consta de: una Laptop Hp Notebook 240 G3, Serie CND532469K.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	Donaciones	\$7,500.00

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$ 12,997,323.35 y representa las adquisiciones de bienes muebles y la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$12,997,323.35

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el período que se informa por concepto de: bajas por duplicidad del activo y reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, reintegro de años anteriores, bajas de bienes y donaciones.	\$14,249,284.37

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$16,000.00	\$33,608.17
Bancos/Dependencias y Otros	11,689,905.39	1,523,776.45
Fondos con Afectación Específica	11,436,526.92	8,769,129.80
Total de Efectivo y Equivalentes	\$23,142,432.31	\$10,326,514.42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$90,000.00, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$70,000.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20,000.00
Total	\$90,000.00

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$13,013,959.70	\$3,596,955.94
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0	3,827,197.32
Amortización de Activos Intangibles	0	48,637.64
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	16,636.35	109,838.54
Otros Gastos Varios	0	11,562.56
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$12,997,323.35	\$(400,280.12)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del **Instituto Estatal del Agua**, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 19,809,257.68</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 19,809,257.68</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 19,809,257.68

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también los ingresos son obtenidos por medio de las ministraciones que la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería única, en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El **Instituto Estatal del Agua**; es un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus funciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

El **Instituto Estatal del Agua** es un organismo globalizador y rector de las acciones, programas y proyectos, que reordena la participación del Gobierno del Estado en lo relacionado con el agua. Además que promueve e investiga nuevas técnicas y tecnologías del agua, que estimule el ahorro, fortalezca la cultura, el aprovechamiento y la conservación del vital líquido como lo es el agua.

Es importante mencionar, que el ejercicio de nuestras atribuciones, se encuentra orientado al cumplimiento de las metas contenidas en los Objetivos de Desarrollo del Milenio, establecidos por la Organización de las Naciones Unidas, que en relación al vital líquido, buscan reducir la proporción de personas sin acceso al agua potable y a los servicios básicos de saneamiento.

MISIÓN:

Establecer mecanismos, métodos y sistemas de planeación, programación, financiamiento y operación, que propicien y logren la mayor racionalidad en el aprovechamiento sustentable del agua en el Estado, para consumo humano, industrial y agropecuario, para beneficio del desarrollo social y económico del Estado.

VISIÓN:

Ser un organismo rector especializado en la planeación, financiamiento, operación y normatividad del sector hídrico estatal, fortalecedor de los organismos operadores y propulsor de tecnologías.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Instituto Estatal del Agua** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

Se crea el **Instituto Estatal del Agua**, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, mediante Decreto No. 026, publicado en el Periódico Oficial No. 135, Segunda Sección, Tomo III, de fecha 31 de diciembre de 2008, con el propósito de promover e investigar nuevas técnicas y tecnologías del agua para estimular el ahorro, fortalecer la cultura, el aprovechamiento y la conservación del recurso, vinculándose con sistemas de información y colaboración científica y tecnológica, con Entidades públicas y privadas, nacionales y extranjeras que se relacionen con la materia y que promueva e impulse ante la sociedad, una amplia concientización hacia una mayor cultura del agua. Para el cumplimiento de sus objetivos, la Secretaría de Hacienda emitió el Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/089/2009, de fecha 06 de abril de 2009, en el que se refleja su estructura orgánica.

Para la creación del Instituto Estatal del Agua fue indispensable la transferencia de los recursos humanos, financieros y materiales de las áreas con atribuciones relaciones al objeto por el cual se creó éste Instituto, estos recursos fueron tomados de la estructura orgánica de la Secretaría de Infraestructura y de la Secretaría de Medio Ambiente y Vivienda.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Instituto Estatal del Agua** del Estado de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual fue publicado mediante el Periódico Oficial número 214, Tomo III, de fecha 10 de Febrero de 2010.



Dado a la necesidad y con el propósito de que el **Instituto Estatal del Agua** siga cumpliendo con sus funciones, se publica el nuevo Reglamento Interior del Instituto Estatal del Agua, el día Miércoles 20 de Julio de 2011, en el periódico oficial No. 314, Tomo III, publicación numero 2997-A-2011. Una de sus principales modificación fue adecuar su estructura orgánica, creando los Órganos Administrativos que integran la Unidad de Apoyo Administrativo como son: el Área de Recursos Humanos, Área de recursos Financieros y Contabilidad, el Área de Recursos Materiales y Servicios Generales, así como el Área de Planeación adscrita a la Dirección General, con el propósito de cumplir con los planes de trabajo y los objetivos establecidos en la Entidad, avalándolo la Secretaría de Hacienda mediante Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/238/2010, de fecha 24 de mayo de 2010.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El **Instituto Estatal del Agua** tiene como objeto Establecer mecanismos, métodos y sistemas de planeación, programación, financiamiento y operación, que propicien y logren la mayor racionalidad en el aprovechamiento sustentable del agua en el Estado.

b) Principal Actividad

- Conservamos, saneamos y recuperamos las cuencas y micro cuencas chiapanecas y diseñamos políticas y estrategias que permitan el uso sustentable de las fuentes de abastecimiento de agua; además, garantizamos a todas las comunidades chiapanecas, la infraestructura necesaria para la dotación del servicio de agua potable, alcantarillado sanitario o letrinas ecológicas; así como, el saneamiento de las aguas residuales que permita prever y reducir la contaminación del agua.
- Validamos los proyectos ejecutivos de agua potable, alcantarillado sanitario y saneamiento que se elaboren para la construcción de la infraestructura con recursos Estatales y Municipales; además, establecemos mecanismos que permitan generar recursos económicos propios para la operación, mantenimiento, ampliación y rehabilitación de dicha infraestructura, responsabilizando a los Organismos Operadores y Comités Comunitarios.
- Establecemos registros de la infraestructura existente y las condiciones que guardan cada una de ellas, que permitan planear las acciones y evaluar el impacto de la inversión que se realice por los tres órdenes de Gobierno, la iniciativa privada u otros organismos.
- Suscribimos convenios y acuerdos de coordinación con las instancias de todos los niveles de Gobierno, para el financiamiento de las acciones que se impulsen para el cumplimiento de la misión del Instituto Estatal del Agua, desarrollando proyectos de investigación, educación y capacitación especializadas, con la finalidad de promover la cultura en torno al agua fomentando conciencia en la sociedad.
- Participamos en la elaboración de proyectos de Normas Oficiales Mexicanas en materia del agua, con la finalidad de coadyuvar en la solución de los problemas hídricos e hidráulicos en el Estado.



- Realizamos propuestas en materia de agua para la política nacional hídrica y el programa nacional hídrico, encabezamos trabajos de planificación e instrumentación de programas y acciones para la investigación científica y desarrollo tecnológico, contribuyendo con la difusión e implantación de aquellas tecnologías que mejor se adapten a las condiciones del Estado; asimismo capacitamos y formamos al recurso humano en materia de agua y su gestión.
- Certificamos los laboratorios de calidad del agua, así como los dispositivos para su medición, equipos, instrumentos y enseres eficaces en la explotación, uso y aprovechamiento del agua; de igual forma, realizamos estudios y consultorías especializadas en materia hidráulica, hidrología, control de la calidad del agua; sistematizamos y publicamos la información técnica asociada con los recursos hídricos del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El **Instituto Estatal del Agua**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la captación, tratamiento y suministro de agua para uso domestico, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Proporcionar la información del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que se solicite en las declaraciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR).
- ▶ Presentar declaración mensual donde se informe sobre las operaciones con terceros para efecto del Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración y pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

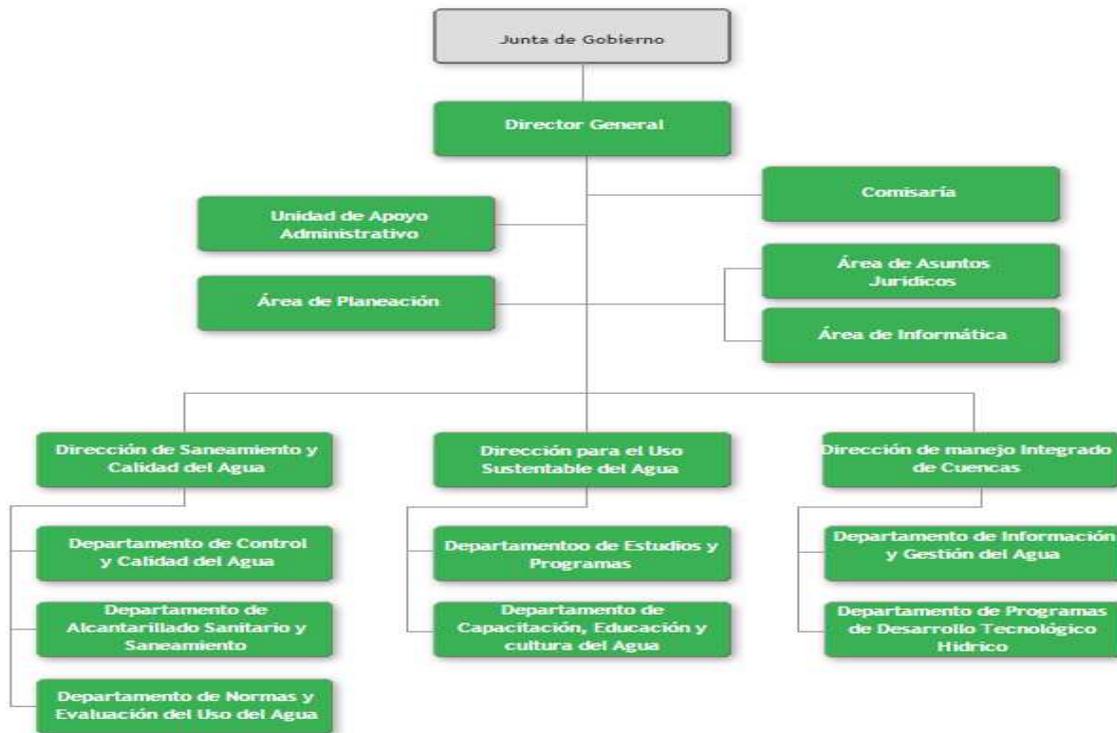
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El **Instituto Estatal del Agua**, se ubica dentro de las personas morales con fines no lucrativos, pero tiene obligaciones fiscales que presentar tales como:

- Declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- Cuota Obrero Patronal de INFONAVIT
- Cuota Obrera Patronal del IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% de ISR por Servicios Profesionales



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los Estados Financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.



Todas las cuentas que afectan económicamente al **Instituto Estatal del Agua**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los Estados Financieros del Instituto Estatal del Agua, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.-Dualidad Económica
- 11.-Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 12,384,612.22 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$12,815,917.89, del rubro efectivo y Equivalentes se debe a los registros de los depósitos por las ministraciones de recursos provenientes de cuentas maestras; así como, por los recursos autorizados y disponibles en Tesorería del Estado que queda por devengar, de acuerdo a las ministraciones de Enero a Diciembre del 2016, que se aplico para el pago de proveedores y servicios personales.
- b) La variación negativa por \$327,133.90 de rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al registro de los reintegros de ejercicios anteriores y a los recursos entregados a funcionarios públicos de este Instituto, como gastos a comprobar, derivado de comisiones oficiales a diversos municipios del Estado de Chiapas.
- c) La variación positiva por \$32,063.66 de rubro Bienes Muebles se debe a la, baja de activos por concepto de Pérdida, Obsolescencia y/o Deterioro, Donaciones, por la incosteabilidad de los Activos, Depreciación total y por tener un costo de adquisición menor a los 35 salarios mínimos, de acuerdo a la Normatividad Contable Vigente.
- d) La variación positiva por \$44,270.40, del rubro Activos Intangibles se debe a la reclasificación del software por incosteabilidad de acuerdo a la Normatividad Contable Vigente.
- e) La variación negativa por \$180,329.83, del rubro de Activos Diferidos se origina por el registro de las erogaciones efectuadas por la operatividad del Instituto y que al 31 de diciembre no cuenta con solvencia presupuestal, el cual será regularizado presupuestalmente en los meses siguientes del Ejercicio Fiscal.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	22,684,403.72	158,811,238.02	146,426,625.80	35,069,015.94	12,384,612.22
Activo Circulante	10,665,442.59	143,405,409.43	130,916,801.44	23,154,050.58	12,488,607.99
Efectivo y Equivalentes	10,326,514.42	142,905,831.46	130,089,913.57	23,142,432.31	12,815,917.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	338,928.17	499,577.97	826,887.87	11,618.27	(327,309.90)
Activo No Circulante	12,018,961.13	15,405,828.59	15,509,824.36	11,914,965.36	(103,995.77)
Bienes Muebles	8,687,885.77	982,240.08	950,176.42	8,719,949.43	32,063.66
Activos Intangibles	135,237.64	44,270.40		179,508.04	44,270.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,875,834.96)			(3,875,834.96)	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

Como principal política tenemos que observar los instrumentos legales que a continuación se mencionan:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **MANUAL DE PROCEDIMIENTOS:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

Aunado a la observancia de los instrumentos legales, se llevan controles internos que ayuda en la toma de decisiones en el Instituto:

Presupuestal.- para el control presupuestal del gasto corriente e inversión se considera lo siguiente; con la finalidad de presentar un reporte inmediato de la evolución del presupuesto institucional e inversión, por clave y partida presupuestaria de cada órgano administrativo, indicando su presupuesto

autorizado, devengado y el disponible presupuestario, se implementó una base de datos en Excel para llevar a cabo el registro de cada una de las operaciones ejecutadas por ésta Entidad y así poder realizar traspaso de recursos cuando una partida requiera de suficiencia.

Financieros.- con el objetivo de poder saber con exactitud la disponibilidad financiera del Instituto, se implemento base de datos creadas en archivos Excel, donde se lleva el control de cada cuenta bancaria por programas ya sea Institucional o de Inversión, se registra cada uno de los cheques emitidos; así como los depósitos de las ministraciones que realiza la Tesorería de la Secretaría de Hacienda. Además del recurso ministrado se lleva un control en cuanto a la disponibilidad financiera de cada orden de ministración que emite la Secretaría de Hacienda.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 3, 592,751.16, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 78,618.30
Fondos con Afectación Específica	3,514,132.86
Total	\$ 3,592,751.16



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 2,208,930.42
Fondo General de Participaciones	1,287,717.06
Servicios Personales Descentralizados	13,786.10
Impuesto Sobre Nóminas	3,699.28
Total	\$ 3,514,132.86

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 102,002.67, que representa el 14.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 50,840.27
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,162.40
Total	\$ 102,002.67

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 602,847.55 el cual representa el 85.5 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 9,640.17
Fondo General de Participaciones	593,207.38
Total	\$ 602,847.55

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 123,913.90, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa. Así mismo, por la contratación de servicios con los proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 23,860.60
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	50,508.58
	Total	\$ 123,913.90



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$ 1, 275,694.83.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 9,387,228.60
	Total	\$ 9,387,228.60

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 1,643,399.70
Materiales y Suministros	109,309.08
Servicios Generales	6,358,824.99
	Total
	\$ 8,111,533.77

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 1,643,399.70 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, así como, el importe de \$ 6,358,824.99 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 9,387,228.60
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 9,387,228.60



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 8,111,533.77
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
--	--	----------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 8,111,533.77



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 4, 173,687.48

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1, 275,694.83

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,275,694.83
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,897,992.65
Total	\$ 4,173,687.48

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1, 275,694.83 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,275,694.83
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: Regularización Presupuestal de la cuenta 1279.- Activos Diferidos (Depuración del Capítulo 3000.- Servicios Generales).



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 2,897,992.65

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	78,618.30	77,517.92
Fondos con Afectación Específica	3,514,132.86	7,041,825.53
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,592,751.16	\$ 7,119,343.45

2.- Al periodo que se informa no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestarios.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,275,694.83	\$ 3,352,073.25
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,275,694.83	\$ 3,352,073.25

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,275,694.83</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 1,275,694.83</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,275,694.83

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Siendo nuestro Estado un gran crisol de posibilidades de estudio, conocimiento y diversión para los viajeros de todas las latitudes, motivo por el cual los despachos turísticos de todo el mundo lo ubican dentro de los principales destinos, así como los grupos de turistas nacionales, por lo que viendo esta área de oportunidad, con fecha de 5 de febrero del 2014, el Gobierno del Estado público el decreto de creación del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, como Órgano Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas.

El Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado; es un organismo auxiliar del ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, financiera, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.



MISIÓN

Conducir el diseño e implementación de políticas públicas en la búsqueda de nuevas rutas aéreas, a través del impulso de programas y proyectos, permitiendo el desarrollo sustentable, económico, social y cultural del Estado.

VISIÓN

Ser el instituto que logre conducir al Estado de Chiapas como el mayor destino turístico al nivel nacional e internacional, por contar con una oferta diversificada de rutas aéreas, así como ser reconocido por su tecnología avanzada en sus instalaciones aeroportuarias, con altos índices de calidad en atención y servicios a los visitantes, lo cual denotara la inversión y crecimiento económico del Estado.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado; fue creado el 05 de Febrero del 2014, mediante publicación Número 405 – A- 2014 en el periódico Oficial Numero 086.

b) Principales Cambios en su Estructura

Al ser una entidad de nueva creación conserva la estructura originalmente autorizada por la dirección de Recursos Humanos de la Secretaría de Hacienda mediante dictamen SH/SUBA/DGRH/DEO/139/2014.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, es responsable de integrar y difundir con oportunidad acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.



b) Principal Actividad

- Establecer y dirigir políticas en materia de comunicación social del poder ejecutivo del estado de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Gobernador del Estado.
- Difundir a través de los medios de comunicación los programas y acciones políticas y sociales de la administración pública estatal, así como la participación del Gobernador del Estado en todo tipo de eventos que revistan importancia para la vida pública de la entidad.
- Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
- Dar a conocer las gestiones que en beneficio del estado lleve a cabo el titular del ejecutivo, con el fin de que la población conozca, con el mayor apego a la verdad y a los hechos, los esfuerzos que cotidianamente se realizan para la superación y desarrollo de la entidad y de sus ciudadanos.
- Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Ser el conducto por el cual las dependencias y entidades; realicen actividades relacionadas con publicidad, propaganda, publicaciones especiales y tareas a fines de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas aplicables en la materia.
- Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.
- Elevar los criterios de contenido, calidad y producción de la publicidad de la administración pública estatal.
- Conformar un sistema integral de comunicación social del poder ejecutivo, a través de la participación informativa de medios de comunicación públicos y privados, para difundir las tareas del Gobierno Estatal.
- Establecer la coordinación necesaria con los organismos públicos de la administración pública, con el propósito de unificar criterios estratégicos y acciones en materia de comunicación social.
- Informar a la población a través de los medios de comunicación, sobre la naturaleza, funciones, programas y avances de las dependencias y entidades estatales que ofrecen servicios a la comunidad.
- Coordinar y difundir los boletines, comunicados, publicidad, mensajes e informes de las dependencias y entidades estatales.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.
- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

2016



d) Régimen Jurídico

El Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

Nombre del Organismo Público, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto para el Desarrollo del Turismo Aéreo en el Estado, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación negativa de \$ 3, 521,677.44, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 3, 526,592.29, del rubro efectivo y equivalentes se debe a que en este ejercicio no se adquirió otro tipo de activo propiedad del Instituto, dando como resultado la variación negativa durante su operatividad.
- La variación positiva por \$ 4,914.85, del rubro de activos diferidos, se debe al incremento en fondos con afectación específica, para la regularización presupuestal del Capítulo 3000.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	7,819,287.82	18,588,974.35	22,110,651.79	4,297,601.38	(3,521,677.44)
Activo Circulante	7,119,343.45	16,857,047.92	20,383,640.21	3,592,751.16	(3,526,592.29)
Efectivo y Equivalentes	7,119,343.45	16,714,262.55	20,240,854.84	3,592,751.16	(3,526,592.29)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		142,785.37	142,785.37		
Activo No Circulante	699,935.37	1,731,926.43	1,727,011.58	704,850.22	4,914.85
Bienes Muebles	102,002.67			102,002.67	
Activos Diferidos	597,932.70	1,731,926.43	1,727,011.58	602,847.55	4,914.85

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)



10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)



16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 119,339,783.88, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 544,855.47
Fondos con Afectación Específica	118,794,928.41
Total	\$ 119,339,783.88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 111,471,560.46
Fondo General de Participaciones	3,381,092.51
Fondo de fiscalización y recaudación	239,807.20
Otros Subsidios	3,337,946.34
Impuesto Sobre Nóminas	364,521.90
Total	\$ 118,794,928.41

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 91,116.93, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los recursos otorgados por viáticos que se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 91,116.93
	Total	\$ 91,116.93

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 91,116.93
	Total	\$ 91,116.93

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro representa el saldo de los recursos del Fideicomiso 1987, Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales FOEADEN, administrados por BANOBRAS,S.N.C. y la Secretaría de Hacienda, la 1ª. Como Fiduciaria y la 2ª. Como Fideicomitente del Gobierno del Estado e Instancia Normativa de dicho fideicomiso, mismo que es administrado de manera independiente por el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$1,312,715.06 y representa el 0.7 por ciento del activo no circulante.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales FOEADEN	≤ 365	\$ 1,312,715.06
	Total	\$ 1,312,715.06

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas como son: Edificios no habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, Construcciones en Proceso en Bienes Propios todo referente a la Escuela de Protección Civil, con un total de \$ 28,086,648.40, el cual representa el 14.8 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Edificios No Habitacionales	≤ 365	25,975,146.97
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	≤ 365	15,022.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	≤ 365	2,096,479.43
	Total	\$ 28,086,648.40

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$129,334,523.87, que representa el 68.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$7,399,547.42
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,797,891.08
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,405,118.39
Vehículos y Equipo de Transporte	91,955,880.24
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	25,776,086.74
	Total
	\$ 129,334,523.87

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, como son Software y Licencias, tales como paquetes de cartografía SQL Server, antivirus, unidades de respaldo, servicio de dominio por mantenimiento de Internet, que son básicos para la operatividad de esta dependencia, al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$923,722.51 el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 384,604.39
Licencias	539,118.12
Total	\$ 923,722.51

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 30,057,906.62 el cual representa el 15.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 27,363,512.15
Fondo General de Participaciones	2,694,394.47
Total	\$ 30,057,906.62

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 18,766,193.98, el cual representa el 29.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así mismo, por Cuota IMSS de diciembre, Cuotas INFONAVIT 6º. Bimestre de 2016.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR por sueldos y salarios, en el periodo que se informa a diferentes prestadores de servicios, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 390,609.64
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,733,795.87
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	16,641,788.47
	Total	\$ 18,766,193.98

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

Este rubro asciende a \$ 45,056,248.62 que representa el 70.6 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Recursos Ajenos	Acreedora	\$ 45,056,248.62
	Total	\$ 45,056,248.62

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 31,976,433.53.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a depósitos en efectivo por concepto de inscripciones, así como, por la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros por concepto de rendimientos bancarios por manejo de cuenta.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 179,500,318.10
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	96.73
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	439,273.20
	Total	\$ 179,939,688.03

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 43,937,531.99
Materiales y Suministros	9,135,586.41
Servicios Generales	43,743,504.67
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	50,418,746.40
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	727,885.03
Total	\$ 147,963,254.50

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$43,937,531.99 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, el importe de \$ 43,743,504.67 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, así como el importe de \$50,418,746.40 que corresponde a apoyos en especies en alimentación que se han dado a las comunidades Indígenas de los Altos de Chiapas correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 179,500,318.10
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		439,369.93
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	439,273.20	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	96.73	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 179,939,688.03

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 148,263,089.01
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables	90,172.92	629,291.04
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	539,118.12	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		329,456.53
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	329,456.53	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 147,963,254.50

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 245,323,974.67.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 31,976,433.53

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 31,976,433.53
Resultados de Ejercicios Anteriores	213,347,541.14
Total	\$ 245,323,974.67

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 31,976,433.53 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 31,976,433.53
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior efectuado al inicio del presente ejercicio, también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informe por concepto de reintegros de años anteriores decrementos por baja de Activos Intangibles e incrementos por activos adquiridos con recursos ajenos efectuados al inicio del ejercicio transferencia de bienes, Gastos de fideicomiso, Gastos de inversión de Años Anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Gastos de fideicomiso, Gastos de inversión-	\$ 213,347,541.14

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 544,855.47	\$ 93,382.37
Fondos con Afectación Específica	118,794,928.41	93,568,641.41
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 119,339,783.88	\$ 93,662,023.78

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$90,172.92, misma que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 90,172.92
Total	\$ 90,172.92

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 32,704,318.56	\$ 67,375,790.70
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios Anteriores	366,238.50	0
Otros Gastos Varios	361,646.53	124,208.56
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 31,976,433.53	\$ 67,251,582.14

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 136,266,168.03</u>
Contables	<u>\$ 136,266,168.03</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y	
Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	\$ 136,266,168.03
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 31,494,201.49</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 31,494,201.49

- Contables.- El saldo de esta cuenta por \$136,024,853.03 muestra los Bienes Bajo Contrato en Comodato de la fracción 120,036.67 mts2 Llano San Juan, y el Predio Suburbano " Loma Pelona" Carretera Emiliano Zapata Km 1.90 fracción 15,413.88 mts2, de Gobierno del Estado al Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, es un Organismo Desconcentrado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría General de Gobierno, con personalidad jurídica y patrimonios propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, mismos que atenderá los asuntos de este instrumento, la Ley de Protección Civil del Estado de Chiapas, su Reglamento interior y demás disposiciones aplicables.

MISIÓN

Proteger la vida, el patrimonio y el medio ambiente ante los riesgos de desastres, a través del manejo integral de riesgos de estos con oportunidad y pertinencia, observando la aplicación de la ley, el respeto a los derechos humanos, la diversidad cultural y la equidad de género, Impulsando el desarrollo sustentable.

VISIÓN

Ser una institución que promueva y coordine el establecimiento de políticas públicas destinadas a manejo integral de Riesgos de desastres con una alta participación ciudadana y de instancias de los diversos órganos de Gobierno, además de la colaboración científica y de universidades, haciendo uso de los recursos materiales, humanos y tecnológicos necesarios para actuar siempre de manera anticipada, eficiente y oportuna.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El 1º de Octubre de 2009 fue creado el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas. Mediante decreto No. 307 publicado en el Diario Oficial No.190 del 31 de septiembre de 2009.

b) Principales Cambios en su estructura.

El 11 de septiembre de 2014 pasa a ser Instituto Para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, mediante decreto No 550 publicado en el Diario oficial No. 136 del viernes 12 de septiembre de 2014.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto para la Gestión Integral del Riesgo de desastres del Estado de Chiapas, tiene como objeto principal gestionar y realizar acciones encaminadas a la identificación, análisis y reducción de riesgos de desastres, la promoción al desarrollo de la cultura social de la prevención y la autoprotección ciudadana, la administración de emergencias y la recuperación sustentable, así como la educación y capacitación en materia de gestión integral de riesgos de desastres.

b) Principal actividad

- Establecer y operar el Sistema de Protección Civil.
- Ejecutar el Programa Estatal de Protección Civil
- Coadyuvar con la Secretaría de Protección Civil la solicitud en representación del Titular del Ejecutivo Estatal, cuando este se encuentre ausente, la corroboración de desastres ante la comisión nacional del agua, así como la emisión de declaratoria de emergencias y de desastres ante la Secretaría de Gobernación para el acceso a los fondos federales.
- Elaborar el proyecto del programa operativo anual del Instituto y presentarlo al consejo Estatal de Protección Civil para su autorización.
- Identificar y diagnosticar a los riesgos que están expuestas la entidad.
- Establecer y ejecutar los subprogramas básicos de prevención y auxilio y recuperación de establecimiento.
- Establecer acciones de educación, capacitación y difusión a la comunidad en materia de simulacros, señalización y usos de equipos de seguridad personal para la protección civil.
- Establecer el sistema de comunicación con organismos especializados, que realicen acciones de monitoreo, para vigilar permanentemente la posible ocurrencia de un fenómeno perturbador
- Asesorar a los ayuntamientos que así lo soliciten, en la integración de los sistemas municipales y la elaboración de sus programas.
- Promover el establecimiento de las unidades internas y la elaboración de los programas de Protección Civil en las dependencias, organismos de la administración pública estatal, así como las instituciones y organismos del sector social y privado vigilando su operación.
- Proporcionar información y otorgar asesoría a las empresas, instituciones, organismos y asociaciones privadas y del sector social, para integrar las unidades internas de protección civil.
- Llevar el registro, prestar asesoría y coordinar a los grupos voluntarios.
- Establecer y operar los centros de acopio para recibir y administrar ayuda a la población afectada por un siniestro o desastre.
- Coadyuvar a las acciones de vigilancia , a través de visitas de inspección y verificación de forma indistinta, aplicando las sanciones administrativas correspondientes
- Fomentar prácticas de simulacros
- Impartir la tecnicatura en materia de protección civil.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas; ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

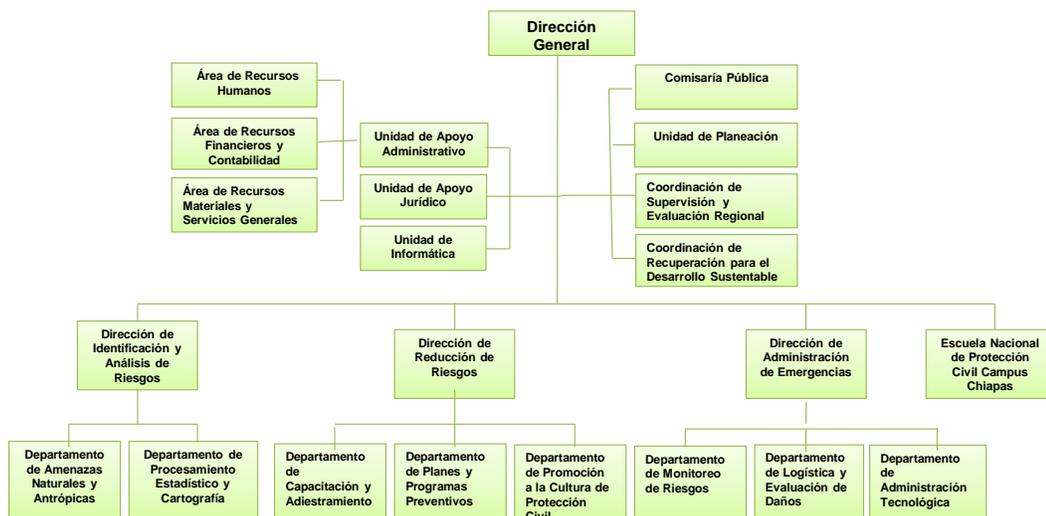
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración anual informativa anual de subsidio al empleo.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El instituto para la Gestión integral de riesgos de desastres del estado de Chiapas se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como :

- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional básica



g) Fideicomiso, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

Este rubro representa el saldo de los recursos del Fideicomiso 1987, Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales FOEADEN, administrados por BANOBRAS, S.N.C. (Fiduciaria), cuya disponibilidad al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 1,312,715.06

TIPO	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos análogos	
Fideicomisos del Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales	\$ 1,312,715.06
Total	\$ 1,312,715.06

5.- Bases de Presentación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto de Para la Gestión Integral de Riesgos del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del ejercicio presenta una variación positiva de \$8,816,492.62 que es mayor al del ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	300,329,924.65	664,622,138.01	655,805,645.39	309,146,417.27	8,816,492.62
Activo Circulante	93,764,150.72	472,270,123.97	446,603,373.88	119,430,900.81	25,666,750.09
Efectivo y Equivalentes	93,662,023.78	460,745,536.07	435,067,775.97	119,339,783.88	25,677,760.10
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	102,126.94	11,524,587.90	11,535,597.91	91,116.93	(11,010.01)
Activo No Circulante	206,565,773.93	123,288,884.44	105,270,940.23	224,583,718.14	18,017,944.21
Inversiones Financieras a Largo Plazo	37,463,511.07		36,150,796.01	1,312,715.06	(36,150,796.01)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	28,086,648.40			28,086,648.40	
Bienes Muebles	101,467,710.06	54,385,905.86	26,519,092.05	129,334,523.87	27,866,813.81
Activos Intangibles	427,477.26	988,102.20	491,856.95	923,722.51	496,245.25
Activos Diferidos	39,120,427.14	136,978,005.98	146,040,526.50	30,057,906.62	(9,062,520.52)

a) Efectivos y Equivalentes.- La variación positiva \$25,677,760.10 se debe a los movimientos del periodo en las cuentas bancarias del instituto y el saldo disponible de las ministraciones pendientes de aplicar .

b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.- La variación negativa por un importe de \$11,010.01, se debe a los movimientos del periodo por pago pendiente de viáticos y combustibles.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Inversiones Financieras a Largo Plazo.- La variación negativa por un importe de \$ 36,150,796.01 se debe a los movimientos del periodo por pago del Fideicomiso 1987 Fondo para la Atención de Desastres Naturales FOEADEN, administrados por BANOBRAS, S.N.C. y la Secretaría de Hacienda, la 1ª. Como Fiduciaria y la 2ª. Como Fideicomitente del Gobierno del Estado e Instancia Normativa de dicho fideicomiso, por pago de Honorarios y construcción de obras.

d) Bienes Muebles.- La variación positiva por un importe de \$ 27,866,813.81 se debe a los movimientos del periodo por adquisición de bienes muebles, adquiridos con recursos ajenos de los proyectos Sistema Integral de Protección Civil, para Prevención del peligro por fenómenos naturales, ampliación de la red de centros regionales para emergencias y desastres, prevención de incendios forestales

e) Activos Intangibles.- La principal variación positiva por 496,245.25 se debe a los movimientos del periodo por adquisición de Software, adquiridos con recursos ajenos de los proyectos Sistema Integral de Protección Civil para Prevención del peligro por fenómenos naturales, Laboratorio para la identificación, análisis y monitoreo de peligros por fenómenos naturales.

e) Activos Diferidos.- La principal variación negativa por \$9,062,520.52 es originada por los gastos realizados sin suficiencia presupuestal.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este rubro representa la disponibilidad al 31 de Diciembre de 2016 del Fideicomiso 1987 Fondo para la Atención de Desastres Naturales FOEADEN asciende a \$1,312,715.06

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 8,451,249.46, el cual representa el 99.5 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,549,074.62
Fondos con Afectación Específica	6,883,924.84
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,250.00
Total	\$8,451,249.46



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 3,412,795.59
Fondo General de Participaciones	2,686,489.16
Otros Subsidios	784,640.09
Total	\$ 6,883,924.84

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 42,188.37, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar del ejercicio actual, correspondientes a los viáticos que fueron autorizados.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	90	\$ 42,188.37
	Total	\$ 42,188.37

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes Inmuebles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, al 31 de diciembre del 2016 este rubro asciende a un importe de \$ 60,036,183.12, el cual representa el 63.8 por ciento del total del activo no circulante y está integrado por tres edificios que alberga las aulas y las oficinas administrativas, un laboratorio multidisciplinario de ingeniería industrial, un taller de alimentos, un andador alrededor del instituto, un domo, un estacionamiento, un centro de incubación de empresas, una cafetería y un centro de información; estos bienes fueron realizados con recursos presupuestales y con recursos de economías.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 60,036,183.12
Total	\$ 60,036,183.12

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 33,357,437.33 que representa el 35.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 11,755,507.07
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,442,971.65
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,998,012.93
Vehículos y Equipo de Transporte	3,198,063.49
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,962,882.19
Total	\$ 33,357,437.33

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja los bienes Intangibles que son propiedad del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, como son Software y Licencias, que son básicas para la operatividad del Instituto.

Al periodo se informa que este rubro asciende a \$ 637,542.00 el cual representa el 0.7 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$359,855.40
Licencias	277,686.60
	\$ 637,542.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 1,198,484.88, el cual representa el 95.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los servicios personales del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como las retenciones y contribuciones a favor de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

terceros como son las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT, ISR sobre sueldos y salarios las cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	90	\$ 55,890.50
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,142,594.38
	Total	\$ 1,198,484.88

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

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 60,465.03, el cual representa el 4.8 por ciento del total del pasivo circulante, y se integra por retenciones de Impuestos por pagar a corto plazo, ISR sueldos y salarios, ISR retenciones, IVA retenciones, 2% sobre nomina

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	<u>90</u>	\$ 60,465.03
	Total	\$ 60,465.03

No Circulante

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 37,096.49 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde a dos demandas laborales de ex-trabajadores del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa y se encuentran en juicio en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Acreedora	\$ 37,096.49
	Total	\$ 37,096.49

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por **Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 4,813,634.52.



Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, correspondiente a los intereses ganados generados de las cuentas bancarias 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a los depósitos realizados al Instituto de los servicios educativos que presta a los alumnos y personal externo

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 49,793,703.08
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	60,185.74
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	2,672,289.42
	Total	\$ 52,526,178.24

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 46,946,743.64
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	10,393,069.12
	Total
	\$57,339,812.76

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que representan el 10 por ciento, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 46,946,743.64 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal, materiales y suministros y servicios generales, del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, así como, el importe de \$ 10,393,069.12 por concepto de otros gastos de servicios recibidos durante la operatividad, en el Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, correspondiente al 31 de diciembre del 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 49,793,703.08
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 2,732,475.16
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	2,672,289.42	
Otros ingresos contables no presupuestarios	60,185.74	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 52,526,178.24



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 49,121,820.09
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		\$2,175,276.45
Mobiliario y Equipo de Administración	1,664,294.92	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	233,094.93	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	277,686.60	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 10,393,069.12
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	10,393,069.12	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 57,339,812.76



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 101,228,553.88.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 4,813,634.52.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	\$ (4,813,634.52)
Resultados de Ejercicios Anteriores	106,042,188.40
Total	\$ 101,228,553.88

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 4,813,634.52 debido a otros gastos, correspondiente al Resultado Integral de Financiamiento (RIF).

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (4,813,634.52)
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra por saldos de años anteriores, así como, el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Saldos anteriores y	\$ 106,042,188.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio Anterior.	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,549,074.62	\$ 13,565,179.97
Fondos con Afectación Específica	6,883,924.84	6,197,348.06
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración	18,250.00	4,250.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 8,451,249.46	\$ 19,766,778.03

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales con un saldo por \$ 1,897,389.85, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de Enero a Diciembre de 2016.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,664,294.92
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	233,094.93
Total	\$ 1,897,389.85

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$5,579,434.60	\$ 11,456,938.86
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	10,393,069.12	7,918,416.33
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (4,813,634.52)	\$ 3,538,522.53

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 671,882.99</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 671,882.99</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<u>\$ 671,882.99</u>

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre del 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también, los ingresos son obtenidos a través de ministraciones que la Secretaria de Hacienda realiza por medio de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa; es un organismo descentralizado de la administración pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa es la instancia facultada para impartir e impulsar la educación superior tecnológica proporcionando la calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo de la regional, estatal y nacional.

MISIÓN

Formar profesionales en el campo de la ciencia y la tecnología con mentalidad emprendedora, analítica, creativa y con mente apegada a valores éticos comprometidos con el desarrollo socioeconómico y medio ambiente de la región de influencia, para asumir liderazgo y satisfacer necesidades científicas y tecnológicas de los sectores.

VISIÓN

Ser una institución que incida en el desarrollo de la región, mediante la formación de profesionales de excelencia, aplicando la investigación y la tecnología de punta, haciendo uso racional de los recursos, y diversificando las fuentes de financiamiento que permitan su consolidación.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa; fue creado el 09 de junio de 2004, mediante publicación Número 005 1021 en el periódico oficial Número 240.

En el año de 1998, en la ciudad de Cintalapa se crea un Patronato Pro-Construcción, realiza el primer "Estudio Socioeconómico" que entrega a la Secretaría de Educación del Estado en el cual reflejaba la necesidad de creación de Instituciones de Educación Superior en la región.

En el año 2001, la Dirección General de Educación Tecnológica Superior de la SEP y la Secretaría de Educación del Estado realizaron el primer estudio de factibilidad para la creación de un Instituto Tecnológico.

En octubre del mismo año, el Gobierno del Estado por conducto de la Secretaría de Educación, crean la coordinación para la creación y operación del primer Instituto Tecnológico Superior Descentralizado en el Estado de Chiapas, que de acuerdo al estudio de factibilidad se determinó su instalación en el Municipio de Cintalapa de Figueroa, Chiapas.

Una de las primeras funciones prioritarias fue la de realizar el estudio de factibilidad para dictaminar los terrenos donde se construiría el Instituto Tecnológico, dichas actividades se realizaron en coordinación con el Comité de Construcción de Escuelas (COCOES) dependencia encargada para la construcción y el equipamiento de la misma.

Posteriormente, con fecha 13 de noviembre de 2001, reunidos en la Casa Ejidal del poblado, los integrantes del Comisariado Ejidal, así como la mayoría de los ejidatarios donde el punto principal fue



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

la aprobación de la donación de derechos parcelarios, a favor del Gobierno del Estado con destino a la Secretaría de Educación; por lo que se realizó la asamblea ejidal del Municipio de Cintalapa, para la autorización de donación de los terrenos para la construcción del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa.

Otra función importante, fue la de realizar el estudio de factibilidad para determinar las carreras a impartirse de acuerdo a las necesidades regionales que incidían directamente en el desarrollo regional. Para lo cual, durante los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre de 2001, se aplicaron más de 700 encuestas dirigidas a los/as estudiantes de los últimos semestres de las Escuelas del Nivel Medio Superior, a los docentes y al sector productivo de la región.

El 28 de Enero de 2002, el Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, inicia labores académicas y administrativas, mediante la firma de convenio de colaboración Institucional para el uso de las instalaciones de la Escuela Normal de la Licenciatura en Educación Primaria del Occidente de Chiapas y el Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, con la atención de 110 estudiantes, distribuidos en cuatro grupos propedéuticos, los cuales recibieron nivelación académica en las materias básicas de: física, química, matemáticas, e ingeniería humanística.

Las actividades se fueron desarrollando con el apoyo de cinco catedráticos, cuya selección fue a través de exámenes de oposición ante el comité evaluador, integrado por catedráticos especialistas en la materia, de otros Tecnológicos Superiores instalados en el Estado.

En marzo de 2002, el gobernador del Estado de Chiapas en turno, autoridades estatales y municipales, colocan la primera piedra para la construcción del primer edificio departamental tipo III, en el terreno donado por el H. Ayuntamiento Municipal de Cintalapa, con una superficie de 21 hectáreas, ubicado en la zona poniente de la cabecera municipal de Cintalapa de Figueroa, en el cual alberga nuestra Institución.

En abril de 2002 se determina de acuerdo al estudio de factibilidad realizado y presentado ante la Comisión Estatal de Planeación de Educación Superior COEPES, la apertura de dos carreras: Ingeniería Industrial e Ingeniería en Industrias Alimentarias, de acuerdo a la situación socioeconómica de la zona de influencia, así como de los factores institucionales y perspectivas de desarrollo, con el propósito de hacer llegar opciones educativas a la zona rural y urbana.

En agosto de 2003, el Instituto inicia sus labores académicas y administrativas en sus propias instalaciones, el cual era un edificio departamental tipo III con 11 aulas, un centro de cómputo, un laboratorio de ciencias básicas, y áreas administrativas; además de una plaza cívica y áreas deportivas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 03 de junio de 2015 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°182 y la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por el H. Junta Directiva a partir del 15 de diciembre de 2014, mediante acuerdo No. ITSC/04 del punto 5.4 del orden del día, de la misma fecha.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, es responsable de impartir e impulsar la educación superior tecnológica proporcionando la calidad y vinculación con las necesidades de desarrollo de la regional, estatal y nacional.

b) Principal Actividad

- Formar profesionales e investigadores en los diversos campos de la ciencia y la tecnología, de acuerdo con los requerimientos del estado.
- Realizar investigaciones científicas y tecnológicas con vista al alcance del conocimiento al desarrollo de la enseñanza tecnológica y el mejor aprovechamiento de los recursos naturales y materiales.
- Coadyuvar a la preparación técnica del estudiante para su mejoramiento económico, social y cultural.
- Ampliar las posibilidades de la educación superior tecnológica a toda la sociedad.
- Participar en los programas de investigación de ciencia y tecnología que se formulen, de acuerdo con la planeación y desarrollo de las políticas nacionales y estatales en la materia.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

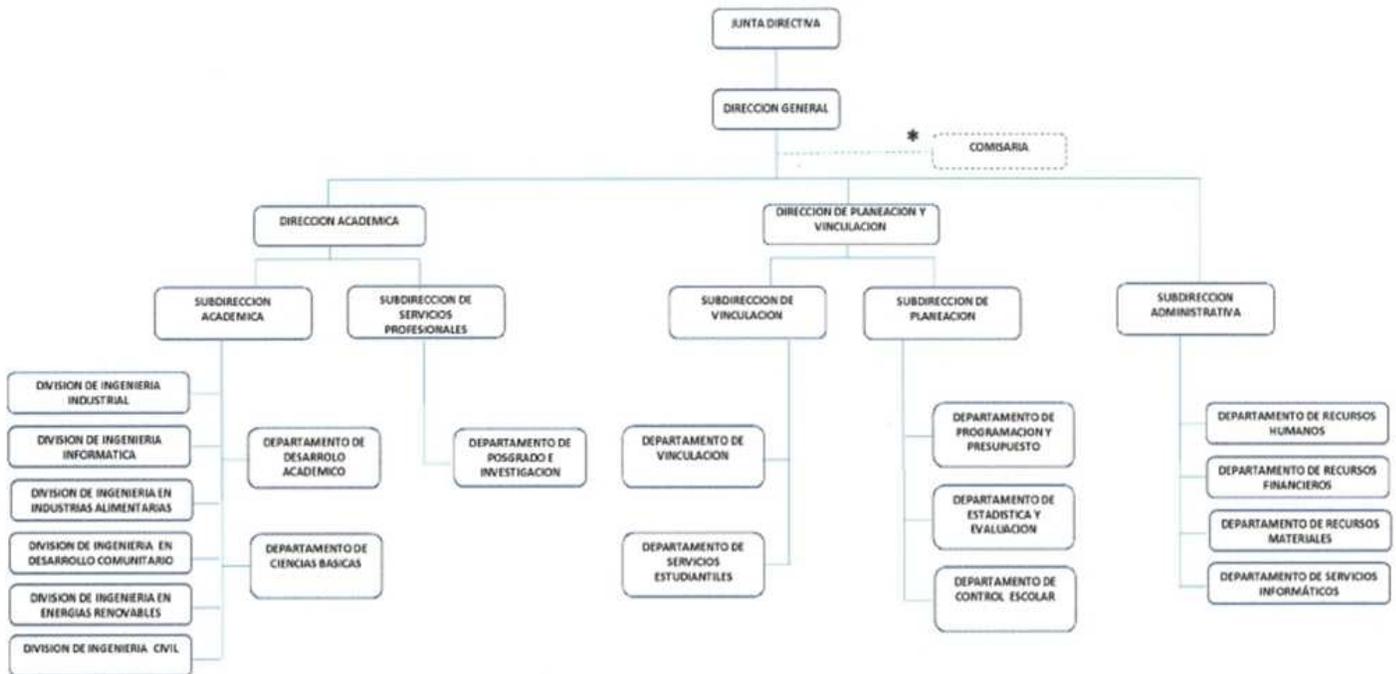
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.



c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al 31 de diciembre del 2016 que se informa, presenta una variación negativa de \$ 8,903,130.24 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 11,315,528.57, del rubro efectivo y equivalentes se debe a un saldo negativo en la cuenta de bancos/dependencias y otros por la cantidad de \$ 12,016,105.35, y saldos positivos en las cuentas de Fondos de afectación específica por la cantidad de \$ 686,576.78 correspondiente al presupuesto otorgado; y Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración, por la cantidad de 14,000.00 correspondiente al Depósito en garantía realizado a la empresa Exi Chiapas S.A. de C.V. en el ejercicio 2016.
- La variación positiva por \$ 41,500.34, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes, se debe a deudores diversos por cobrar a corto plazo.
- La variación negativa por \$ 5,500,000.00, del rubro derechos a recibir bienes o servicios, en la cuenta de anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo, se debe a la conclusión del proyecto del Centro de Información; mediante acta de entrega de la obra por parte del Instituto de la Infraestructura Física Educativa.
- La variación positiva por \$ 5,500,000.00, del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, en la cuenta de Edificios no habitacionales, se debe al término de la obra Centro de información, mediante acta de entrega de la obra por parte del Instituto de la Infraestructura Física Educativa.
- La variación positiva por \$ 2,093,211.39, del rubro bienes muebles, se debe a las adquisiciones de bienes dividido en los rubros de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.
- La variación positiva por \$ 277,686.60, del rubro activos intangibles, en la cuenta de Licencias se debe a la Adquisición de una Licencia de Solución Webex Trainig Center.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	111,427,730.52	223,084,110.13	231,987,240.37	102,524,600.28	(8,903,130.24)
Activo Circulante	25,267,466.06	204,688,197.66	221,462,225.89	8,493,437.83	(16,774,028.23)
Efectivo y Equivalentes	19,766,778.03	202,249,334.78	213,564,863.35	8,451,249.46	(11,315,528.57)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	688.03	1,324,638.61	1283,138.27	42,188.37	41,500.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,500,000.00	1,114,224.27	6,614,224.27		(5,500,000.00)
Activo No Circulante	86,160,264.46	18,395,912.47	10,525,014.48	94,031,162.45	7,870,897.99
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	54,536,183.12	5,500,000.00		60,063,183.12	5,500,000.00
Bienes Muebles	31,264,225.94	3,990,601.24	1,897,389.85	33,357,437.33	2,093,211.39
Activos Intangibles	359,855.40	555,373.17	277,686.57	637,542.00	277,686.60
Activos Diferidos		8,349,938.06	8,349,938.06		

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)



10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos**: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**: Nos 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**: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, es un importe negativo de \$ 4, 424,701.27, el cual representa el 100.0 por ciento del total de activo circulante, este saldo se debe a que la Secretaría de Hacienda no ministró al 100 por ciento los recursos para el pago de nómina y el aguinaldo del personal de esta entidad.

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	\$ (4,424,701.27)
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	00.00
Total	\$ (4,424,701.27)

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 4,018,060.37
Servicios Personales	(9,538,698.56)
Impuesto Sobre Nóminas	1,095,936.92
Total	\$ (4,424,701.27)



No Circulante

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 12, 744,714.55 el cual representa el 100 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 12,744,714.55
Total	\$ 12,744,714.55

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Oficiala Mayor del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2, 991,504.62, el cual representa el 100.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, Finnómina, Inasistencias, 10 por ciento del I.S.R. Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, Cuota IMSS y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 78,062.95
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,913,441.67
	Total	\$ 2,991,504.62



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 5, 328,508.66.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399. Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente por diferencia del pago impuesto de menos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$16,786,268.90
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	0.03
	Total	\$16,786,268.93

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 11,170,946.85
Servicios Generales	286,813.42
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	0
	Total
	\$11,457,760.27

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 11, 170,946.85 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 16,786,268.90
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0.03
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.03	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		00.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 16,786,268.93



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 11,457,760.27
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		00.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 11,457,760.27
---------------------------------------	--	-------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 5, 328,508.66

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 5, 328,508.66

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,328,508.66
Resultados de Ejercicios Anteriores	0
Total	\$ 5,328,508.66

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 5, 328,508.66 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$5,328,508.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Fondo con Afectación Específica	\$ (4,424,701.27)	\$0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ (4,424,701.27)	

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 5,328,508.66	\$0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 5,328,508.66	\$0

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:



NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 5,328,508.63</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 5,328,508.63</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 5,328,508.63

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Oficialía Mayor del Estado de Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

La Oficialía Mayor del Estado de Chiapas, es la instancia facultada para la ejecución de la política relacionada con la administración de recursos humanos y materiales, así como coordinar el desarrollo administrativo, tecnologías de información, sistema, comunicaciones, la capacitación de los servidores públicos, el manejo de las estructuras orgánicas y de plazas de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Procurar la ejecución de la política relacionada con la administración de recursos materiales, servicios y adquisiciones, así como coordinar el desarrollo de las tecnologías de la información, sistemas y comunicaciones.



VISIÓN

Ser el organismo público que garantice la administración eficiente de los recursos materiales y tecnológicos, privilegiando calidad en los servicios, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Poder Ejecutivo.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**; fue creado el 02 de Marzo de 2016, mediante publicación Número 1399-A-2016 en el periódico oficial número 226.

En el periodo del mes de marzo 2016, se crea la Oficialía Mayor del Estado de Chiapas, como Organismo Auxiliar del poder Ejecutivo del Estado, se hace necesaria la creación del organismo público para dar cumplimiento al mismo.

En el mismo periodo, desaparece la Subsecretaría de Administración y se crea la Unidad de Apoyo de Administrativo a Oficialía Mayor del Estado de Chiapas, así como también dependerán la Dirección General de Recursos Humanos, la Dirección General de Recursos Materiales y Servicios y la Dirección General de Tecnologías de Información y Comunicaciones, según dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/081/2016.

Según Decreto No. 220, Publicado en el Periódico Oficial No. 242, de fecha 15 de junio de 2016; por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración pública del Estado de Chiapas.

Publicación No. 1457-A-2016 de fecha 08 de junio, Decreto por el que se reforman diversas disposiciones del Decreto por el que se crea Oficialía Mayor del Estado de Chiapas, publicado en el Periódico Oficial No. 241 Tomo III.

Según Oficio no. SH/UP/150-B/2016 de fecha 15 de junio de 2016, mediante el cual solicitan la reestructuración orgánica de la Secretaría de Hacienda. Según Dictamen No. OM/DGRH/DEO/116/2016.

Mediante Dictamen No. SH/CGRH/DEO/022/2016, se crea la Coordinación de Estrategia Digital, de fecha 05 de agosto de 2016. Publicación No. 1494-A-2016 de fecha 20 de junio de 2016, Decreto por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones al Decreto por el que se crea la Oficialía mayor del Estado de Chiapas.



b) Principales Cambios en su Estructura

Según Oficio no. SESESP/UAA/ARH/0886/2016 de fecha 05 de diciembre 2016, solicitan la transferencia externa de la Dirección General de Tecnologías de Información y Comunicaciones de la Oficialía Mayor del Estado de Chiapas al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública. Según Dictamen No. SH/CGRH/DEO/079/2016. Decreto No. 023, Publicado en el Periódico Oficial No. 268, 3ª. Sección de fecha 30 de noviembre de 2016, por el que se reforman adicionan diversas disposiciones del Decreto por el que se crea el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Oficialía Mayor del Estado de Chiapas; es responsable de la ejecución de la política relacionada con la administración de recursos humanos y materiales, así como coordinar el desarrollo administrativo, tecnologías de información, sistemas, comunicaciones, la capacitación de los servidores públicos, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Poder Ejecutivo.

b) Principal Actividad

- Presentar al Ejecutivo del Estado, los planes y proyectos y programas, para su análisis y aprobación, los cuales coadyuven con la consecución de su objeto.
- Desarrollar y dirigir las políticas, planes y programas en materia de administración de recursos humanos y materiales, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Ejecutivo del Estado y que establezcan las autoridades competentes.
- Ejecutar las acciones encaminadas a mejorar la administración de los recursos humanos y materiales de la administración pública centralizada y paraestatal, para mejorar la calidad de los servicios que brindan las mismas.
- Emitir y autorizar el proceso de cálculo de nóminas, pago de sueldos, percepciones en general y compensaciones de los servidores públicos de la administración centralizada.
- Suscribir, en representación del Gobernador del Estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para la consecución del objeto de "La Oficialía Mayor".
- Normar, validar, coordinar, presidir y ejecutar por si o a través del servidor público que designe la Ley de Adquisiciones, Arrendamiento de Bienes Muebles y Contratación de Servicios para el Estado de Chiapas, los procesos de adquisición de bienes y servicios que requiera la administración pública estatal.
- Normar y validar los procesos de adquisición de las tecnologías de información y comunicaciones, mediante la emisión de estándares que determinen su aplicación, operación e impacto dentro de la Administración Pública Estatal.

c) Ejercicio Fiscal



d) Régimen Jurídico

La **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

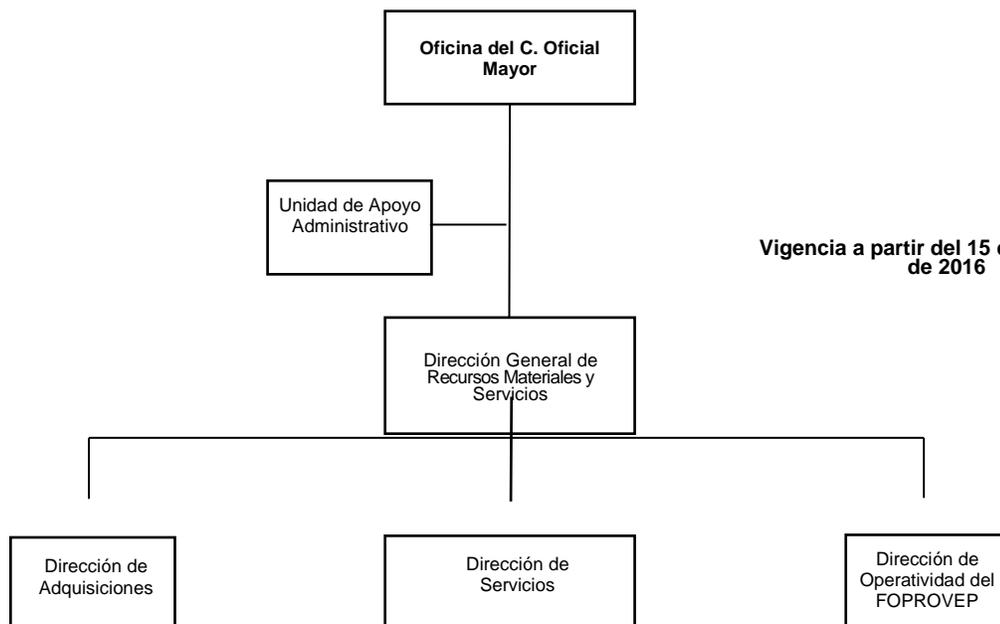
e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica

OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE CHIAPAS
GENERAL



Vigencia a partir del 15 de diciembre de 2016



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a, la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de, la **Oficialía Mayor del Estado de Chiapas** aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)



e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 8, 320,013.28.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

a) La variación negativa por \$ 4, 424, 701.27 del rubro efectivo y equivalentes se debe a que la Secretaría de Hacienda no autorizo la ampliación de recursos para afectar presupuestalmente los costos de nómina del personal de este organismo público.

b) La variación positiva por \$ 12, 744,714.55 del rubro de otros activos diferidos se debe a que la Secretaría de Hacienda no autorizó los recursos para el pago de aguinaldo del sueldo y la compensación complementaria por servicios especiales, así como también para el pago de subsidios por otras medidas, del personal de esta entidad.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO		81,365,221.60	73,045,208.32	8,320,013.28	8,320,013.28
Activo Circulante		53,308,428.84	57,733,130.11	(4,424,701.27)	(4,424,701.27)
Efectivo y Equivalentes		53,308,428.84	57,733,130.11	(4,424,701.27)	(4,424,701.27)
Activo No Circulante		28,056,792.76	15,312,078.21	12,744,714.55	12,744,714.55
Activos Diferidos		28,056,792.76	15,312,078.21	12,744,714.55	12,744,714.55



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas; 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque Chiapas, y Zonas Turísticas Aledañas para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$865,422.91, el cual representa el 98.6 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 25,826.72
Fondos con Afectación Específica	839,596.19
Total	\$ 865,422.91



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$713,121.52
Fondo General de Participaciones	126,474.67
Total	\$839,596.19

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:

Este rubro del activo asciende a \$12,587.21, el cual representa el 1.4 por ciento del total del activo circulante, correspondiente al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como por los gastos a comprobar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$6,000.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	6,587.21
Total		\$ 12,587.21

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, y que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales. Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$112,179.42, que representa el 19.30 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$90,979.42
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,200.00
Total	\$112,179.42



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Intangibles:

Al 31 de Diciembre de 2016, el monto de este rubro asciende a \$29,532.44, el cual representa el 5.1 por ciento del total del activo no circulante. Este rubro lo integra la adquisición de antivirus y Licencias que son básicos para la operatividad de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas.

TIPO	MONTO
Software	\$25,833.44
Licencias	3,699.00
Total	\$29,532.44

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$440,307.37 el cual representa el 75.60 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo de Fomento Municipal	\$76,800.69
Fondo General de Participaciones	363,506.68
Total	\$ 440,307.37

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$279,780.92, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengadas no pagado del periodo que se informa. Así mismo, por la contratación de servicios con los proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR, ISSS, ISN por Sueldos y Salarios, Cuota IMSS, 2% de Impuesto Sobre Nómina y Retenciones de terceros por préstamos a instituciones financieras. También se encuentran registradas los rendimientos de cuentas Bancarias y préstamos a funcionarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$115,589.63
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	18,721.06
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	145,462.75
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	≤ 365	7.48
	Total	\$ 279,780.92

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, De esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$227,141.66

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo, así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros ingresos y Beneficios varios al redondeo por el pago del Impuesto Sobre Nómina.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 2,507,081.51
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	.40
	Total	\$ 2,507,081.91

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 1,635,248.58
Materiales y Suministros	65,380.65
Servicios Generales	531,208.09
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	48,092.93
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	10.00
Total	\$ 2,279,940.25

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$1,635,248.58 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, así como el importe de \$531,208.09, corresponden al capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 2,507,081.51

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		.40
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.40	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$ 2,507,081.91
----------------------------------	--	------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 2,279,930.25
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		10.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	10.00	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 2,279,940.25



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque Chiapas, y Zonas Turísticas Aledañas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$1,180,248.43

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 227,141.66

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	227,141.66
Resultados de Ejercicios Anteriores	953,106.77
Total	\$ 1,180,248.43

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 227,141.66 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 227,141.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: Regularización Presupuestal de la cuenta 1279.- Activos Diferidos (Depuración del Capítulo 3000.- Servicios Generales y Economías.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 953,106.77
Resultados de Ejercicios Anteriores		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	0	6,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	25,826.72	62,451.17
Fondos con Afectación Específica	839,596.19	972,566.57
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 865,422.91	\$ 1,041,017.74

2.- Al periodo que se informa no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestarios.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 227,151.66	\$ 1,251,263.78
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	10.00	1,738.20
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 227,141.66	\$ 1,249,525.58



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Instituto para la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	\$ 227,151.26
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	\$ 227,151.26
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 227,111.26

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, es un organismo auxiliar del Ejecutivo del estado, que tiene a su cargo la conducción de la promoción y fortalecimiento de la región turística de palenque, a través de la atracción y promoción de eventos nacionales e internacionales; teniendo como objeto fundamental, la promoción del municipio de palenque y las zonas turísticas aledañas.

Siguiendo este fundamento, esta oficina trabaja para lograr posicionamiento de este destino dentro de los más importantes en México, así como el desarrollo de un segmento de turismo de negocios y de viajes de incentivo, ante empresas nacionales, internacionales y mundiales.

MISIÓN

Proporcionar a Palenque, Chiapas y las Zonas Turísticas Aledañas mediante la implementación de estrategias que los posicionen como el destino turístico potencial, cumpliendo con las expectativas de Mercado Nacional e Internacional incrementando la derrama económica de la región.

VISIÓN

Ser el organismo líder integrado por sectores económicos de la zona que coadyuven a posicionar a Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas como principal destino turístico de México, con infraestructura y servicios de calidad, procurando la economía sustentable que proyecte el desarrollo y crecimiento económico de la población.

2.- Panorama Económico y Financiero

Las condiciones financieras con las que inicio operatividad esta Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, no fueron las adecuadas ni suficientes, cabe la posibilidad que se deba a la fecha de creación, por lo consiguiente no se efectuaron las actividades previamente proyectadas para alcanzar los objetivos y las metas programadas

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

Mediante Decreto expedido en la publicación número 466-A-2014, publicado en el Periódico Oficial No. 092 de fecha 12 de marzo del 2014, se crea la Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas.



b) Principales Cambios en su Estructura

(No aplica)

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Promover el Municipio de Palenque, Chiapas; y de las zonas turísticas aledañas a este, logrando con ello su posicionamiento dentro de los destinos más importantes de México, de conformidad con los objetivos.

b) Principal Actividad

- Difundir a través de los medios de comunicación los lugares turísticos y aledaños de la región de Palenque.
- Organizar eventos turísticos de las zonas aledañas.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.



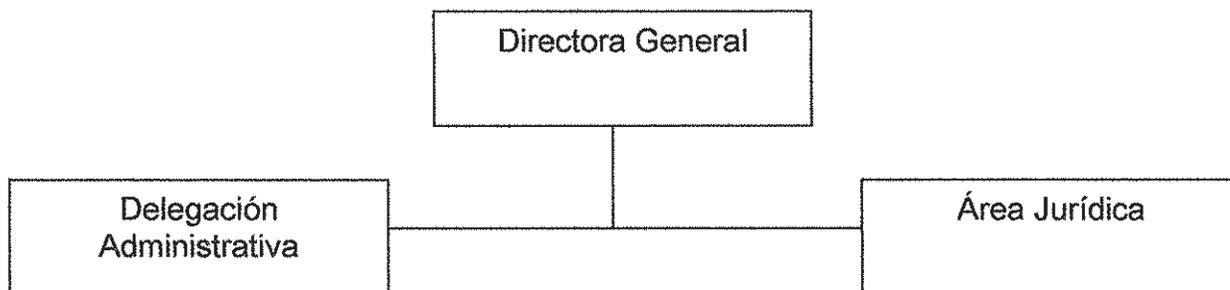
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios
-

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a La Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de La Oficina de Convenciones y Visitantes de Palenque, Chiapas y Zonas Turísticas Aledañas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación negativa de \$ 152,612.38, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,612,641.73	5,402,023.76	5,554,636.14	1,460,029.35	(152,612.38)
Activo Circulante	1,045,531.60	4,532,046.78	4,699,568.26	878,010.12	(167,521.48)
Efectivo y Equivalentes	1,041,017.74	4,295,692.92	4,471,287.75	865,422.91	(175,594.83)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,513.86	236,353.86		12,587.21	8,073.35
Activo No Circulante	567,110.13	869,976.98	855,067.88	582,019.23	14,909.10
Bienes Muebles	119,464.22		7,284.80	112,179.42	(7,284.80)
Activos Intangibles	29,532.44			29,532.44	
Activos Diferidos	418,113.47	869,976.98	847,783.08	440,307.37	22,193.90

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Oficina de Convenciones y Visitantes, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 9,890,038.87, el cual representa el 91.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones. Así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 7,911,325.45
Fondos con Afectación Específica	1,978,713.42
Total	\$ 9,890,038.87

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 13,450,517.57
Fondo General de Participaciones	(11,471,804.15)
Total	\$ 1,978,713.42

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 951,937.21, el cual representa el 8.8 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores pendientes por recuperar de ejercicios anteriores y en año en curso, correspondiente a los Gastos a Comprobar del ejercicio 2015 y 2016, Anticipos de Sueldos otorgados al personal de la Oficina de Convenciones que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar ante la Secretaria de Hacienda al periodo que se informa y por el subsidio al empleo pendiente de compensar.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 30,610.69
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	921,326.52
	Total	\$ 951,937.21

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 30,610.69
	Total	\$ 30,610.69

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 881,774.31
Por Anticipos de Sueldos	≤ 365	39,552.21
	Total	\$ 921,326.52

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes, obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Edificios no Habitacionales, mismos que se localizan en la calzada Andrés Serra Rojas s/n colonia el Retiro, Tuxtla Gutierrez, Chiapas. A un costado de la Torre Chiapas, encontrándose en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 82,627,529.65, que representa el 89.0 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 82,627,529.65
Total	\$ 82,627,529.65

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales e ingresos propios. así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 8,479,430.03, que representa el 9.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,745,721.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	470,644.89
Vehículos y Equipo de Transporte	1,153,415.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,109,649.06
Total	\$ 8,479,430.03

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes, que fueron adquiridos con ingresos propios y por transferencia de otros organismos, como son: antivirus, sistema de checado de personal, sistema contable y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 117,503.84, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 65,428.34
Otros Activos Intangibles	52,075.50
Total	\$ 117,503.84

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas, para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 3,592,105.25 que representa una disminución del 3.9 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,592,105.25)
Total	\$ (3,592,105.25)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,677,148.82	\$0.00	\$ (832,101.78)	10 y 33.33 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	461,144.88	0.00	(421,498.91)	10 y 33.33 %
Vehículos y Equipo de Transporte	1,153,415.00	0.00	(692,049.00)	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,996,704.04	0.00	(1,646,455.56)	10 y 33.33%
Total	\$ 8,288,412.74	\$0.00	\$ (3,592,105.25)	

Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$ 5,226,473.69, el cual representa el 5.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores y ejercicio actual; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 62,774.97
Fondo General de Participaciones	5,163,698.72
Total	\$ 5,226,473.69

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Oficina de Convenciones y Visitantes, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 4,476,553.65, el cual representa el 55.9 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente de prestaciones salariales devengadas no pagadas de ejercicios anteriores y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendientes de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: 2% Impuestos sobre Nóminas, infonavit, retención del 10% I.S.R., honorarios, retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones y rendimientos bancarios, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 767,578.41
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,552.68
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,935,411.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,770,010.97
	Total	\$ 4,476,553.65

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 3,531,371.17 que representa el 44.1 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a cobro de las garantías a los clientes por la prestación de los servicios otorgados en la Oficina de Convenciones, así como ventas de restaurante Tuchtlán.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Pasivos Circulantes		
Por Fianzas y Garantías	Acreedora	\$ 3,531,371.17
	Total	\$ 3,531,371.17

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Oficina de Convenciones y Visitantes, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 928,955.27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos registrados en las cuentas 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios por la renta de salones, auditorio poliforum y venta de alimentos en restaurante tuchtlan y 4319 Otros Ingresos Financieros, por concepto de rendimientos bancarios y depósitos de apertura de cuentas 2016.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 17,107,919.42
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	4,175.90
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	14,602,000.44
	Total	\$ 31,714,095.76

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 12,845,380.83
Materiales y Suministros	173,190.42
Servicios Generales	2,172,118.74
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	15,594,450.50
	Total
	\$ 30,785,140.49

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$12,845,380.83 del capítulo 1000 servicios personales corresponde a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Oficina de Convenciones y Visitantes, el importe de \$15,594,450.50 correspondiente a gastos generados con recursos propios para operatividad del organismo al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 17,107,919.42
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		14,606,176.34
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,602,000.44	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	4,175.90	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 31,714,095.76



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 15,334,660.60
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		143,970.61
--	--	-------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	31,025.59	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	112,945.02	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		15,594,450.50
--	--	----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	15,594,450.50	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 30,785,140.49

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Oficina de Convenciones y Visitantes. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 95,692,883.22

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al periodo que se informa el cual asciende a \$ 928,955.27

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 928,955.27
Resultados de Ejercicios Anteriores	89,792,406.53
Revalúos	4,971,521.42
Total	\$ 95,692,883.22

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 928,955.27 y representa las adquisiciones de bienes muebles considerados como inversión, así como la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 928,955.27
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el saldo de años anteriores y por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por concepto de reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos, Reintegros de Años Anteriores.	\$ 89,792,406.53
Resultados de Ejercicios Anteriores		

Revalúos

Este rubro corresponde a la incorporación de bienes en servicio del ejercicio 2015 que no estaban en los estados financieros debido a que no se contaba con la documentación que soportaban el valor de cada bien, por observación de la consejería jurídica del estado de Chiapas (área de patrimonio) se realizó la revaluación de los bienes mediante cotizaciones soportadas en la cedula 29600-2014-02 y Acta Circunstanciada.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Revalúos	Incorporación de bienes a los estados financieros mediante cedula 29600-2014-02 y acta circunstanciada	
Revalúos de Bienes Muebles		\$ 4,928,433.08
Revalúos de Bienes Intangibles		\$ 43,088.34

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 7,911,325.45	\$ 6,092,680.56
Fondos con Afectación Específica	1,978,713.42	22,068,089.12
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,890,038.87	\$ 28,160,769.68

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 143,970.61, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 31,025.59
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	112,945.02
Total	\$ 143,970.61

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 16,523,405.77	\$ 21,006,332.89
<i>Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan el efectivo.</i>		
<i>Depreciación de bienes muebles</i>	0.00	3,592,105.25
<i>Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro.</i>	0.00	568,765.35
<i>Gastos de ejercicios Anteriores</i>	179,954.15	1,672,552.59
<i>Otros Gastos Varios</i>	15,414,496.35	19,620,389.17
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 928,955.27	\$ (4,447,479.47)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,773,258.82</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 1,773,258.82</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,773,258.82



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así como, los ingresos obtenidos de la Secretaría de Hacienda por medios de la tesorería única, a través de ministraciones con base al presupuesto aprobado; así como recursos financieros.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Oficina de Convenciones y Visitantes es un Organismo sin fines de lucro que estamos empeñados a posicionar al estado de Chiapas como un destino turístico líder a nivel nacional e internacional en realización de congresos, convenciones, festivales artísticos, temporadas profesionales de arte escénica, encuentros deportivos profesionales y amateurs, ferias, exposiciones, eventos políticos y sociales

MISIÓN

Es un organismo sin fines de lucro formado por gobierno del estado para promover a la Entidad de manera neutra como destino ideal para la realización de congresos, convenciones, ferias y exposiciones

VISIÓN

Ser una entidad de vanguardia capaz de posicionar al estado de Chiapas como líder a nivel internacional en la realización de congresos, convenciones, ferias y exposiciones incrementando la calidad infraestructura y afluencia turística.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Oficina de Convenciones y Visitantes fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

-El centro de convenciones inicio su construcción en el año de 1993 y concluyo en 1994, lo cual fue constituido el contrato de fideicomiso denominado "fondo de inversión para el mantenimiento, conservación y operación del complejo polyforum mesoamericano".



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

-El 13 de junio de 1996, la Secretaría de Desarrollo Económico, solicito mediante oficio no. sde/up/0417/96 la reestructuración del Centro de Convenciones y Polyforum Mesoamericano, como órgano desconcentrado de la misma, a efecto de lograr mejores condiciones económicas, sociales y culturales y con el fin de contribuir al buen funcionamiento del mencionado órgano buscando estrategias para lograr su autofinanciamiento mediante la promoción de eventos y la buena administración de los recursos.

-Mediante decreto no. 319 de fecha 07 de noviembre 2007 publicado en el periódico oficial del estado, número 057,2-a sección, se instituye a la Secretaria de Turismo y Proyectos Estratégicos, y en dictamen no. sa/subdat/dda/333/2007 se ratifica al centro de convenciones y polyforum Chiapas en su estructura, como órgano desconcentrado.

-Mediante decreto no. 1454-a-2010 de fecha 06 de enero de 2010, publicado en el periódico oficial del estado no. 209, se reforma y adicionan diversas disposiciones del decreto por el que se crea la Oficina de Convenciones y Visitantes, el cual se encontrara adscrita a la Secretaria de Turismo y Relaciones Internacionales para efecto de planeación y programación.

-Mediante decreto no. 245-a-2013 de fecha 25 de noviembre de 2013, publicado en el periódico oficial del estado de chiapas no. 58, se reforman y adicionan diversas disposiciones del decreto por el que se crea el centro de convenciones y visitantes, entre otros artículos 1 el párrafo segundo, artículo 9 fracción IV, IX, XII.

b) Principales Cambios en su Estructura

(NO APLICA)

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Oficina de Convenciones y Visitantes tiene como objetivo social posicionar al estado de Chiapas como un destino turístico líder a nivel nacional e internacional en la realización de congresos, convenciones, festivales artísticos, temporadas profesionales de arte escénicas, encuentros deportivos profesionales y amateurs, ferias, exposiciones, eventos políticos y sociales

b) Principal Actividad

- -Apoyar a candidaturas para solicitud y peleas de sede.
- -Asesoramiento en organización de eventos estatales, nacionales e internacionales.
- -Fomentamos viajes de familiarización (FAMTRIP)
- -Apoyamos visitas de inspección
- -Somos enlace para organismos institucionales y proveedores de servicios especializados
- -Promovemos espectáculos y eventos a nivel local
- -Promovemos la Gastronomía chiapaneca (Restaurante Tuchtlan)
- -Promover la imagen del estado de Chiapas a nivel nacional e internacional

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

Oficina de Convenciones y Visitantes está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

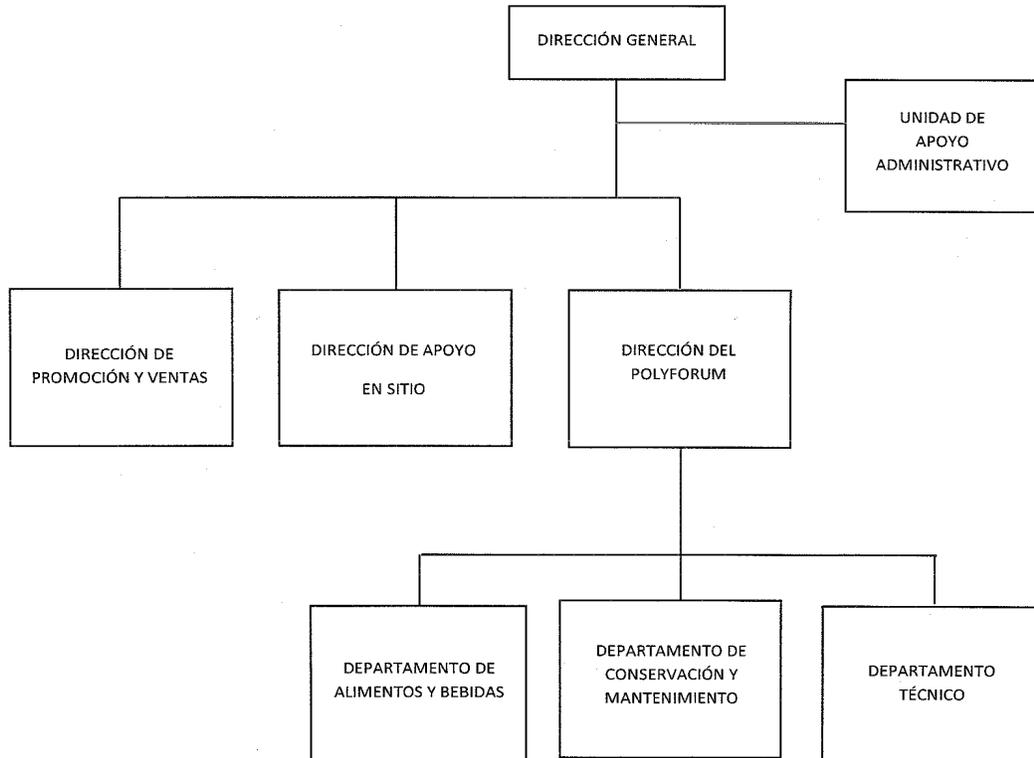
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA
- ▶ Presentar declaración Informativa del Subsidio al Empleo

e) Consideraciones Fiscales del Ente

Oficina de Convenciones y Visitantes se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica





g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Oficina de Convenciones y Visitantes, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Oficina de Convenciones y Visitantes, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 15,102,539.12, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	118,803,347.16	76,634,424.20	91,736,963.32	103,700,808.04	(15,102,539.12)
Activo Circulante	28,540,521.75	70,503,529.61	88,202,075.28	10,841,976.08	(17,698,545.67)
Efectivo y Equivalentes	28,160,769.68	68,839,971.65	87,110,702.46	9,890,038.87	(18,270,730.81)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	369,022.07	1,663,557.96	1,080,642.82	951,937.21	582,915.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,730.00		10,730.00		(10,730.00)
Activo No Circulante	90,262,825.41	6,130,894.59	3,534,888.04	92,858,831.96	2,596,006.55
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,627,529.65			82,627,529.65	
Bienes Muebles	8,288,412.74	196,516.29	5,499.00	8,479,430.03	191,017.29
Activos Intangibles	81,423.84	36,080.00		117,503.84	36,080.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,592,105.25)			(3,592,105.25)	
Activos Diferidos	2,857,564.43	5,898,298.30	3,529,389.04	5,226,473.69	2,368,909.26

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

- La variación negativa por \$ 18,270,730.81 en el rubro de efectivo y equivalentes se debe a la insuficiencia presupuestaria, economías de servicios personales de los ejercicios 2014 y 2015, así como saldo pendientes de regularización.
- La variación positiva por \$ 582,915.14 en el rubro de derechos a recibir bienes y servicios se debe a gastos a comprobar pendientes del ejercicio 2016 y 2015.
- La variación negativa por \$ 10,730.00 en el rubro de derechos a recibir bienes o servicios corresponde al segundo pago por adquisición de checador y el sistema de asistencia.
- La variación positiva por \$ 191,017.29 en el rubro de bienes muebles se debe a la compra de activos utilizados en la oficina de convenciones vía presupuesto y ingresos propios.
- La variación positiva por \$ 36,080.00 en el rubro de activos intangibles se debe a la compra de software y pago de membrecías para uso de la oficina de convenciones.

- f) La variación positiva por \$ 2,368,909.26 en el rubro de activos diferidos se debe a regularización presupuestal de los capítulos 1000 y 2000 pendientes de realizar en el SIAHE.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Promotora de Vivienda Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Promotora de Vivienda Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 216,257,731.21, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a servicios personales, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 70,723,063.10
Fondos con Afectación Específica	145,534,668.11
Total	\$ 216,257,731.21

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones	\$ 3,663,779.07
Ingresos Estatales	130,758,583.92
Fondo de Compensación	9,168,705.67
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	1,124,198.52
Otros Subsidios	124,810.56
Financiamientos Internos	694,590.37
Total	\$ 145,534,668.11

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 3,791,134.47, el cual representa el 7.2 por ciento del total del activo no circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los créditos otorgados a los acreditados del Fraccionamiento "Jardines del Pedregal, sobre crédito hipotecario adquirido con esta Entidad y también a gastos a comprobar por fondo Revolvente.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	\$ 3,791,134.47
	Total	\$ 3,791,134.47

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad de la Promotora de Vivienda Chiapas, los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos como son: Terrenos, fue necesario la adquisición del predio denominado "La trinidad" en el municipio de Tapachula, Chiapas con escritura número 1008 libro 17, para estar en condiciones de cumplir con el acuerdo de la Junta de Gobierno No. PROVICH/7.7/1ª ORD/2016 de fecha 26 de Enero de 2016, para reubicar a los beneficiarios de la lotificación del predio Las Palmitas, que por carecer éste, de servicios básicos no fue posible la habilitación de los lotes.

Así también se registró el predio El Porvenir, ubicado a un costado del Barrio San Miguel El Jobo, el cual se considera para el registro contable, ya que se cuenta con Escritura 15,362 Vol. 259 Notario No. 63.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 34,603,001.33 que representa el 65.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 18,603,001.33
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,000,000.00
	Total
	\$ 34,603,001.33

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Promotora de Vivienda Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, recursos propios y mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 7,892,583.10, que representa el 14.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,723,511.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,762.00
Vehículos y Equipo de Transporte	3,743,060.25
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	399,249.00
Total	\$ 7,892,583.10

Activos Intangibles

Este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad de la Promotora de Vivienda Chiapas, que fueron adquiridos con recursos propios y presupuestales como son: Software de Microsoft que se encuentra en buenas condiciones para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 76,432.98 que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 76,432.98
Total	\$ 76,432.98

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Promotora de Vivienda Chiapas, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 6,628,134.53 que representa una disminución del 12.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (6,628,134.53)
Total	\$ (6,628,134.53)



TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,723,511.85	\$ (763,641.41)	\$ (3,224,004.79)	43.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,762.00	4,517.86	(24,126.14)	20%
Vehículos y Equipo de Transporte	3,743,060.25	(1,103,412.20)	(3,228,036.05)	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	399,249.00	(79,128.75)	(151,967.55)	10%
Total	\$ 7,892,583.10	\$ (1,941,664.50)	(6,628,134.53)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 13,268,703.12, el cual representa el 25.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 13,028,424.32
Fondo General de Participaciones	46,491.22
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	170,774.12
Otros Subsidios	11,833.98
Financiamientos y Empréstitos	11,179.48
Total	\$ 13,268,703.12

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Promotora de Vivienda Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 10,980,953.42, el cual representa el 63.9 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por cuotas patronales al INFONAVIT, IMSS y 2% de impuesto sobre nómina.

Así también lo conforma las retenciones a trabajadores como INFONAVIT, IMSS e impuestos sobre sueldos y salarios, así mismo retenciones a contratistas como el 1 % de Obras y Servicios de Beneficio Social, 0.5% Inspección y Vigilancia y 2.0% Impuesto sobre Nóminas.

Además se encuentra registrado principalmente por los Anticipos de Ministración y préstamos de recursos propios, así como también de los intereses bancarios de las cuentas presupuestales de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 598,972.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,311,191.47
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	8,070,789.23
	Total	\$ 10,980,953.42

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

Este rubro asciende a \$ 2,449,009.11 que representa el 14.2 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a recursos administrados con recursos ajenos para las obligaciones como: compra de materiales y suministros, pago de servicios básicos, correspondiente al periodo que se informa.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Otras Cuentas	Acreeedora	\$ 2,449,009.11
	Total	\$ 2,449,009.11

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$ 3,760,895.47 que representa el 21.9 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a ingresos por clasificar con recursos ajenos, por el otorgamiento de apoyos para la cancelación de doce hipotecas de igual número de beneficiarios del Fraccionamiento Jardines del Pedregal del municipio de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas de conformidad al acuerdo Número PROVICH/7.10/3ª ORD/2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos por Clasificar		
Ingresos Ajenos	Deudora	\$ 3,760,895.47
	Total	\$ 3,760,895.47

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 147,674.62, el cual representa el 0.2 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por obligaciones pendientes de pago a contratistas de obra pública correspondiente al ejercicio 2012.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 147,674.62
	Total	\$ 147,674.62

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

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 76,118,421.96, el cual representa el 99.8 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por obligaciones con recursos ajenos pendientes de pago a largo plazo, como son: pago de sueldo del personal de contrato y servicios profesionales, compra de materiales de oficina y otros insumos, pagos de servicios básicos, de viáticos y pasajes, entre otros, correspondiente a ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo	≤ 365	\$ 76,118,421.96
	Total	\$ 76,118,421.96

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Promotora de Vivienda Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 25,261,786.63

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios

varios, correspondiente a la apertura de cuentas bancarias y depósitos por diferencia en redondeos de los enteros de impuesto.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 84,328,351.32
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	2,753.82
	Total	\$ 84,331,105.14

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 46,716,651.56
Materiales y Suministros	632,156.37
Servicios Generales	3,375,236.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y subvenciones	15,330.77
Ayudas Sociales	14,583,505.50
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	2,077,111.94
Otros Gastos	7.46
Inversión Pública	
Construcción de Bienes No Capitalizable	42,192,891.59
	Total
	\$ 109,592,891.77

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 46,716,651.56 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Promotora de Vivienda Chiapas, así como, el importe de \$ 14,583,505.50 del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que corresponde a 100 subsidios individuales otorgados para la construcción de vivienda lote propiedad en los municipios de Chenalhó Oxchuc, San Juan Cancuc, Pantelhó, Montecristo de Guerrero, Siltepec, San Cristóbal de las Casas,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Chamula y Nicolás Ruiz, y el monto de \$ 42,192,891.59 por concepto Construcción en Bienes no Capitalizable, por bajas en las cuentas de obras y registro de las actas de entrega-recepción, lo anterior correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 84,328,351.32
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		2,753.82
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	2,753.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 84,331,105.14



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 81,322,880.78
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		16,000,000.00
--	--	----------------------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	16,000,000.00	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		44,270,010.99
--	--	----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,077,111.94	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	7.46	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	42,192,891.59	

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 109,592,891.77

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Promotora de Vivienda Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 175,804,497.10

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 25,261,786.63. Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$ 100,000.00
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(25,261,786.63)
Resultados de Ejercicios Anteriores	200,966,283.73
Total	\$ 175,804,497.10

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$ 100,000.00 corresponde a los bienes recibidos en donación de la Secretaría de Economía, publicado en el Periódico oficial N° 395 de Fecha 24 de Octubre de 2012, y consta de un terreno denominado el Cairo I, Rivera de Cupia, del Municipio de Chiapa de Corzo, según Oficio SE/UAA/ARFyC/450/2016.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	Donación	\$ 100,000.00

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 25,261,786.63 y es derivado por las afectaciones de reclasificación en la cuenta de Construcción en Bienes no Capitalizable, así como por la depreciación de bienes muebles correspondiente al período que se informa.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ (25,261,786.63)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldo de años anteriores, el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: incrementos, decrementos, reintegros de años anteriores, depuración contable de años anteriores y gastos de inversión de años anteriores (Bienes Muebles).

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Saldo de años anteriores, Traspaso de saldo del Ejercicio Anterior, Reintegros, Incrementos, Decrementos y Depuración Contable.	\$ 200,966,283.73

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 0	\$ 16,752.55
Bancos/Dependencias y Otros	70,723,063.10	86,946,585.25
Fondos con Afectación Específica	145,534,668.11	139,230,816.97
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 216,257,731.21	\$ 226,194,154.77

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ (23,184,667.23)	\$ 103,346,119.75
<i>Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afecten el efectivo.</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	2,077,111.94	4,686,470.03
Otros Gastos Varios	7.46	26,528,835.66
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ (25,261,786.63)	\$ 72,130,814.06

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Promotora de Vivienda Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 3,005,470.54</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 3,005,470.54</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 3,005,470.54

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también, los ingresos son obtenidos por las ministraciones que realiza la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Promotora de Vivienda Chiapas; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

La Promotora de Vivienda Chiapas es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de vivienda de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Satisfacer las necesidades de Vivienda de la población chiapaneca, previendo el crecimiento ordenado de los asentamientos humanos a través de acciones que promuevan la inversión y atracción de recursos, así como el fomento para el desarrollo integral de la Vivienda y nuevos centros de población, mediante la planeación, institución, gestión y administración de los instrumentos legales y financieros que se requieran y con la participación comprometida, seria y profesional de todos los que integramos esta Institución.

VISIÓN

Ser una institución sólida, socialmente responsable y capaz de planear, formular, desarrollar y ejecutar los programas de Vivienda en esta Entidad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Promotora de Vivienda Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

Para el ejercicio 2016 fue aprobado un presupuesto de \$ 358,515,863.37 para cubrir pagos de Servicios personales, compra de Materiales y suministros, Servicios Generales, subsidios y subvenciones así como, continuar con las obras que se tienen en proceso de finalización.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Promotora de Vivienda Chiapas; en el desarrollo de sus atribuciones conferidas en su decreto de creación número 318 con fecha 16 de diciembre de 2009, publicado a través del periódico oficial número 204, tiene como objeto la planeación, formulación, desarrollo y ejecución de los programas tendentes a solucionar las necesidades de vivienda en la Entidad, de la población con ingresos financieros que le permitan adquirirla mediante desarrolladores de vivienda, así como promover la inversión y atracción de recursos que permitan el fomento y promoción de la vivienda, a través de la administración, institución y gestión de instrumentos legales y financieros que para estos efectos requiera.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la Promotora de Vivienda Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicha Entidad; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas reorientados en la actual administración dentro del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, dando cumplimiento a sus atribuciones conferidas en su decreto de creación en lo señalado por el Plan Estatal de Desarrollo Chiapas 2013-2018.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Promotora de Vivienda Chiapas, es un organismo público descentralizado y tiene como objetivo principal el de satisfacer la necesidad en materia de vivienda y otorgar a la población una mejor calidad de vida mediante el otorgamiento de una vivienda digna a la población menos favorecida y la certeza jurídica a los poseedores de los asentamientos irregulares existentes en todo el Estado, para que puedan contar con un patrimonio familiar propio.

b) Principal Actividad

- Realizar la gestión y administración de recursos con el propósito de proporcionar a las familias chiapanecas, un mejor nivel de vida a través los programas de vivienda en sus diversas vertientes

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Promotora de Vivienda Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

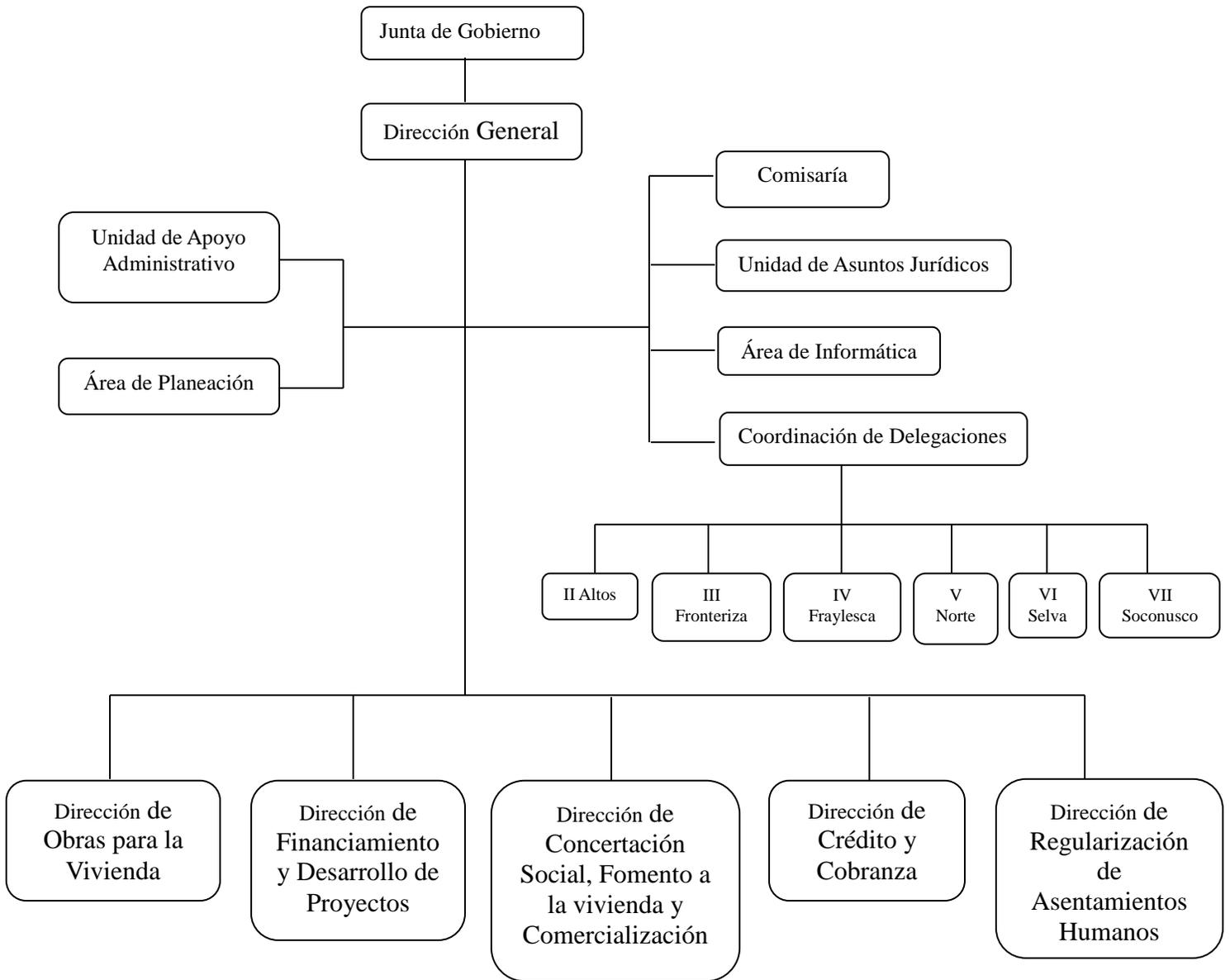
e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Promotora de Vivienda Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:



- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Promotora de Vivienda Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Promotora de Vivienda Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 45,621,079.67, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	314,882,531.35	489,285,573.51	534,906,653.18	269,261,451.68	(45,621,079.67)
Activo Circulante	244,151,776.89	365,518,306.59	393,412,352.27	216,257,731.21	(27,894,045.68)
Efectivo y Equivalentes	226,194,154.77	338,897,278.85	348,833,702.41	216,257,731.21	(9,936,423.56)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,957,622.12	18,791,027.74	36,748,649.86		(17,957,622.12)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		7,830,000.00	7,830,000.00		
Activo No Circulante	70,730,754.46	123,767,266.92	141,494,300.91	53,003,720.47	(17,727,033.99)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		4,211,064.87	419,930.40	3,791,134.47	3,791,134.47
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	42,250,273.59	42,433,001.33	50,080,273.59	34,603,001.33	(7,647,272.26)
Bienes Muebles	7,974,946.57	57,382.00	139,745.57	7,892,583.00	(82,363.57)
Activos Intangibles	76,432.98			76,432.98	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,686,470.03)	135,447.44	2,077,111.94	(6,628,134.53)	(1,941,664.50)
Activos Diferidos	25,115,571.35	76,930,371.18	88,777,239.41	13,268,703.12	(11,846,868.23)

Efectivo y Equivalentes:

La variación negativa de \$ 9,936,423.56 se debe principalmente a las afectaciones de los pagos realizados con insuficiencia presupuestal.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

La variación negativa de \$ 17,957,622.12 se debe principalmente a la depuración contable de ejercicios anteriores de las cuentas por cobrar a corto plazo, según actas circunstanciadas realizadas durante el presente ejercicio.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:

La variación positiva de \$ 3,791,134.47 se debe principalmente al incremento de préstamos otorgados a ciudadanos del Fraccionamiento Jardines del Pedregal, como otorgamiento de crédito y constitución de Garantía, para cancelación de hipoteca.



Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

La variación negativa de \$ 7,647,272.26 se debe principalmente al registro de las actas de entrega-recepción para la depuración de Obras en Proceso de ejercicios anteriores.

Bienes Muebles:

La variación negativa de \$ 82,363.57 se debe a la reclasificación de dos cámaras fotográficas marca Canon y dos GPS marca Unistrong, los cuales se tenían en la cuenta 1236.- Construcción en Proceso en Bienes Propios.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:

La variación negativa de \$ 1,941,664.50 se debe principalmente a la depreciación realizada durante el presente ejercicio.

Otros Activos Diferidos:

La variación negativa de \$ 11,846,868.23 se debe a las afectaciones del presente ejercicio por regularización presupuestal de cuenta contable de años anteriores.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos**: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**: Nos 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**: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 397,736,848.64, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 144,023,885.64
Fondos con Afectación Específica	253,712,963.00
Total	\$ 397,736,848.64

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 67,559,008.52
Fondo General de Participaciones	186,153,954.48
Total	\$ 253,712,963.00



No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 9,492,174.80, que representa el 99.20 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,846,800.63
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	205,439.77
Vehículos y Equipo de Transporte	5,123,488.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	316,446.40
Total	\$ 9,492,174.80

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 72,910.58 el cual representa el 00.80 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	395.48
Otros Subsidios	72,515.10
Total	\$ 72,910.58



PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 316,685,375.69, el cual representa el 99.10 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariarles, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago; así como por los rendimientos por el manejo de cuentas bancarias.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 154,655,524.84
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	162,026,547.45
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,303.40
	Total	\$ 316,685,375.69

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,879,824.87, el cual representa el 00.90 por ciento del total de pasivos, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, generados durante el ejercicio 2016.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	2,879,824.87
	Total
	\$ 2,879,824.87



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Régimen Estatal de Protección Social en Salud, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 87,736,733.46.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 4,081,062,930.77
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	\$ 3,981,809.63
	Total	\$ 4,085,044,740.40

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 178,573,680.47
Materiales y Suministros	8,309,893.85
Servicios Generales	150,358,654.24
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	3,660,065,778.38
	Total
	\$ 3,997,308,006.94

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 3,660,065,778.38 correspondiente a subsidios transferidos al Instituto de Salud, principalmente para pagos de sueldos y salarios de su personal, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 4,081,062,930.77
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		\$ 3,981,809.63
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	\$ 3,981,809.63	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 4,085,044,740.40



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 4,006,800,181.74
--	--	----------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 9,492,174.80
--	--	------------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,846,800.63	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	205,439.77	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	5,123,488.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	316,446.40	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
--	--	----------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 3,997,308,006.94



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de el Régimen Estatal de Protección Social en Salud. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 87,736,733.46.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 87,736,733.46.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 87,736,733.46
Total	\$ 87,736,733.46

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 87,736,733.46 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 87,736,733.46
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 144,023,885.64	0
Fondos con Afectación Específica	253,712,963.00	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 397,736,848.64	0

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 9,492,174.80, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,846,800.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	205,439.77
Vehículos y Equipo de Transporte	5,123,488.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	316,446.40
Total	\$ 9,492,174.80

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 87,736,733.46	0
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 87,736,733.46	0



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 70,460,826.55</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y	
Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 70,460,826.55</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 70,460,826.55

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Se crea el Régimen Estatal de Protección Social en Salud, como un organismo público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, Sectorizado de la Secretaría de Salud, con personalidad jurídica y patrimonios propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución.

Misión

Proteger el patrimonio de la población que carece de seguridad social contra gastos de salud, mediante su incorporación voluntaria y equitativa al sistema de protección social en salud. Se busca que la población tenga acceso a servicios médicos-quirúrgicos, farmacéuticos y hospitalarios.

Visión

En el 2018, el Sistema de Protección Social en Salud será el mecanismo por el cual las familias estén protegidas contra gastos en salud.

Este sistema será financieramente sustentable y facilitar el acceso a servicios de salud con recursos humanos capacitados y recursos físicos suficientes para garantizar una atención oportuna y de calidad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La ejecución y operación del Sistema de Protección Social en Salud, en el territorio del Estado de Chiapas, se debe tomar como marco de referencia lo dispuesto en La Ley General de Salud, su Reglamento en materia de Protección Social en Salud, así como las disposiciones de carácter general o lineamientos que emitan la Secretaría de Salud o la Comisión Nacional de Protección Social en salud.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

Es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado Libre y Soberano de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado mediante Decreto número 225, publicado en el Periódico Oficial número 177 2ª Sección, de fecha 29 de abril de 2015, bajo la denominación de Régimen Estatal de Protección Social en Salud.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

A través del Dictamen Técnico de fecha 28 de abril de 2016, se autorizó el cambio de denominación de la Subdirección del Programa Prospera a Subdirección de Supervisión y Verificación.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Garantizar las acciones de protección social en salud, mediante financiamiento y la coordinación eficiente, oportuna y sistemática de la provisión de los servicios en salud.

b) Principal Actividad

Potenciar la cobertura de los servicios de salud en la Entidad, contar con la infraestructura y equipamiento suficiente, así como mejorar la calidad de los servicios hospitalarios en beneficio de los chiapanecos.

c) Ejercicio Fiscal

2016.

d) Régimen Jurídico

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores.

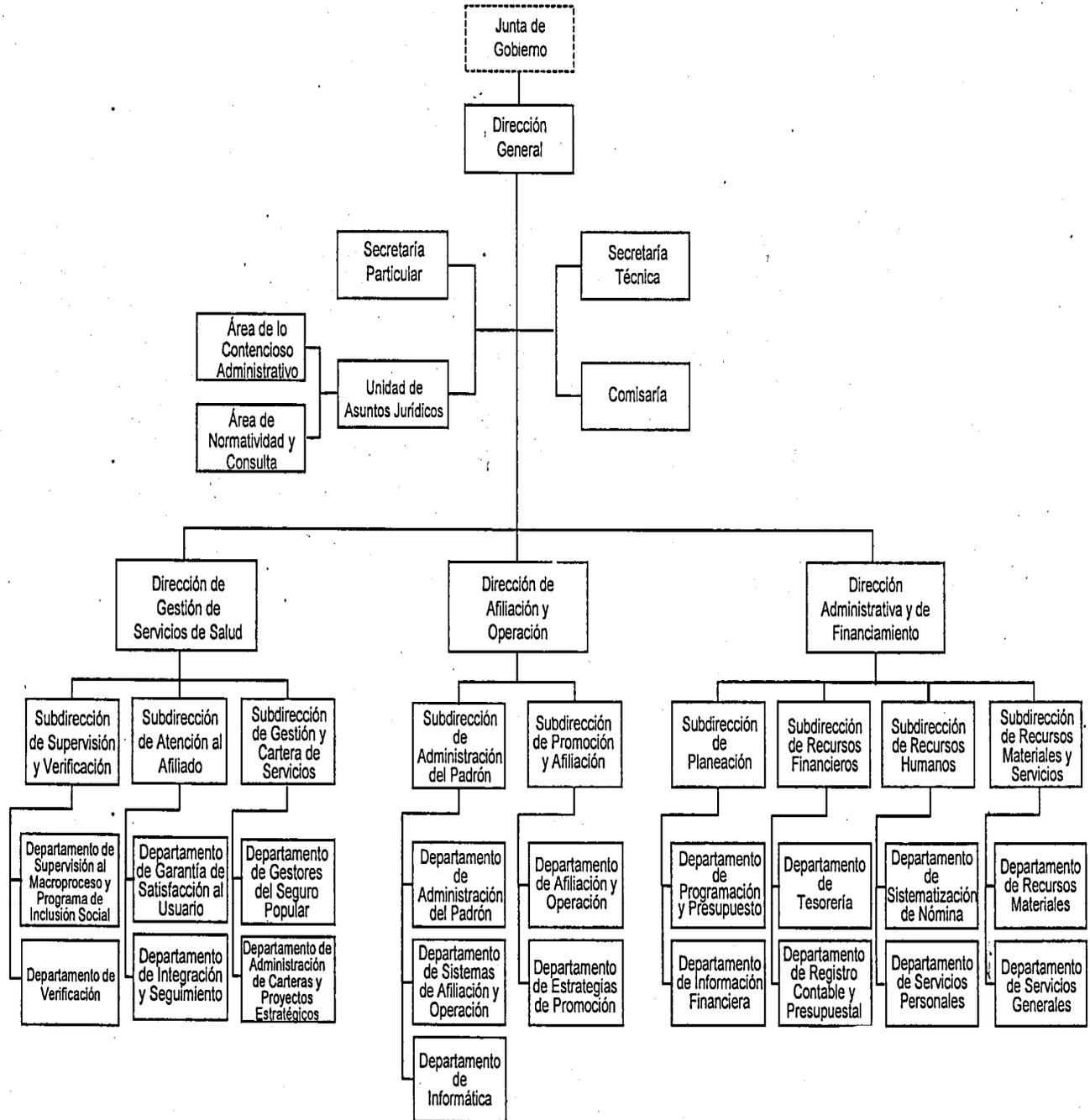
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Régimen Estatal de Protección Social en Salud se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- FOVISSSTE
- ISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- Retención del 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.



f) Estructura Organizacional Básica





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Régimen Estatal de Protección Social en Salud, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Régimen Estatal de Protección Social en Salud, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada.(No Aplica)



6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 407,301,934.02.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	\$ 0.00	\$ 12,731,846,572.44	\$ 12,324,544,638.42	\$ 407,301,934.02	\$ 407,301,934.02
Activo Circulante	0.00	\$ 12,710,802,066.47	\$ 12,313,065,217.83	\$ 397,736,848.64	\$ 397,736,848.64
Efectivo y Equivalentes	0.00	12,706,406,361.83	12,308,669,513.19	397,736,848.64	397,736,848.64
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	4,395,704.64	4,395,704.64	0.00	0.00
Activo No Circulante	0.00	\$ 21,044,505.97	\$ 11,479,420.59	\$ 9,565,085.38	\$ 9,565,085.38
Bienes Muebles	0.00	19,289,537.80	9,797,363.00	9,492,174.80	9,492,174.80
Activos Diferidos	0.00	1,754,968.17	1,682,057.59	72,910.58	72,910.58

- La variación positiva en la cuenta de Efectivo y equivalentes por \$ 397,736,848.64, se debe a las ministraciones presupuestales que se encuentran disponibles.
- La variación positiva en la cuenta de Bienes Muebles por \$ 9,492,174.80, se debe a la adquisición de activos en el ejercicio fiscal que se presenta.
- La variación positiva en la cuenta de Activos Diferidos por \$ 72,910.58, se debe a operaciones pendientes de cubrir al cierre del ejercicio.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)



11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 208,209,389.89, el cual representa el 85.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, pago de nómina así como, pago de impuestos y otras contribuciones; en estas cuentas se reflejan los depósitos bancarios en base al Presupuesto Aprobado para esta Entidad.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 207,290,327.09
Fondos con Afectación Específica	\$919,062.80
Total	\$ 208,209,389.89



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales Descentralizados	(\$ 5,843,490.39)
Impuesto Sobre Nómina	1,040,581.41
Fondo General de Participaciones	1,388.13
Ingresos Estatales	(4,532,238.94)
Fondo de Compensación	662,369.18
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	9,228,913.29
Publicaciones Oficiales	361,540.12
Total	\$ 919,062.80

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 35,945,965.73, el cual representa el 14.8 por ciento del total del activo circulante, que corresponde al registro de ministraciones del Recurso Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP) para cumplir con los compromisos por pagar a Corto Plazo con recurso federal.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 35,945,965.73
Total		\$ 35,945,965.73

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$54,084,251.38 que representa el 12.6 por ciento del activo no circulante y está integrado por:

- 1) Terrenos: Con un importe de total de \$ 315,000.00, se adquirieron 3 propiedades, cada una con valor de \$105,000.00 y las cuales se describen a continuación:
 - ❖ Terreno 10x10mts ubicado en el Municipio de Benemérito de las Américas, Chiapas.
 - ❖ Terreno de 2500m2 ubicado en el Sitio San Javier Bonampak Municipio de Ocosingo, Chiapas.
 - ❖ Terreno Sitio Nueva Palestina, Municipio de Ocosingo, Chiapas.
- 2) Edificios no Habitacionales: Con un importe de \$ 2,355,687.91 lo comprenden la Construcción de la Bodega de este Secretariado.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 3) Construcciones en Proceso en Bienes Propios: Con un importe de \$ 54,084,251.38 lo comprende la obra en construcción, mejoramiento y/o ampliación del edificio de este Secretariado, así como el pasivo creado para la construcción de cuartel en Llano San Juan de la Secretaria de Seguridad y Protección Ciudadana.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 315,000.00
Edificios no Habitacionales	2,355,687.91
Construcción en Proceso en Bienes Propios	51,413,563.47
Total	\$54,084,251.38

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 289,927,674.48, que representa el 67.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 72,659,908.81
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9,530,190.70
Vehículos y Equipo de Transporte	57,350,216.01
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,387,358.96
Total	\$ 289,927,674.48

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública con un saldo de \$ 7,829,768.31 el cual representa el 1.8 por ciento del activo no circulante, y está integrado por la adquisición de Software, Patentes y Licencias que son básicos para la operatividad de esta entidad.

TIPO	MONTO
Software	\$ 6,012,227.95
Patentes, Marcas y Derechos	361,480.36
Licencias	1,456,060.00
Total	\$ 7,829,768.31

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016. Este rubro refleja un monto de \$ 15,972,644.47 el cual representa el 3.7 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del ejercicio en curso; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 526,233.32
Fondo General de Participaciones	15,446,411.15
Total	\$ 15,972,644.47

Otro Activos no Circulantes

Al 31 de diciembre de 2016. Este rubro representa los vehículos y equipo de transporte en comodato que son propiedad del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública otorgado a los Ayuntamientos de los diferentes Municipios, con un importe de \$ 61,467,052.56 y que representa el 14.3 por ciento del total de activo no circulante.

TIPO	MONTO
Bienes en Comodato	\$ 61,467,052.56
Total	\$ 61,467,052.56

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 46,001,976.15 el cual representa el 31.5 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por los Servicios Personales correspondiente a pasivos creados al 31 de Diciembre de 2016 por los conceptos de pagos a terceros, cuota imss del mes de Diciembre, cuota Infonavit Sexto Bimestre y el Impuesto Sobre Nomina del Sexto Bimestre del recurso FASP, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago, así mismo se integra por los compromisos adquiridos por Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo por la Construcción de Cuartel General en “Llano San Juan”.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: Impuesto Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), Impuesto Sobre Nómina (ISN), ISN Prestadores de Servicios, Impuesto Sobre la Renta (ISR), ISR Arrendamiento, Cuota IMSS, Crédito INFONAVIT y otras retenciones a terceros vía nómina los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registradas las afectaciones presupuestales en demasía, pendientes de regularización ante la Secretaría de Hacienda.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 839,576.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,034,222.81
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	29,610,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	61,780.02
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	8,456,396.76
	Total	\$ 46,001,976.15

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

Al 31 de diciembre de 2016. Este rubro asciende a \$ 68,816,408.26 que representa el 47.1 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, así como, las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$ 68,816,408.26
	Total	\$ 68,816,408.26

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016. Este rubro refleja un monto de \$ 31,421,460.96 corresponde al registro de depósitos recibidos por la Tesorería y su regularización mediante las ministraciones correspondientes al recurso Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, y representa un 21.5 por ciento del total del pasivo.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	\$ 31,421,460.96
	Total
	\$ 31,421,460.96

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$134,459,958.89.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo. La cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios corresponde al redondeo de los impuestos y contribuciones afectados en la cuenta de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 362,694,379.73
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	5.01
	Total	\$ 362,694,384.74

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 59,075,808.21
Materiales y Suministros	62,154,629.11
Servicios Generales	93,988,663.19
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	1,022,311.68
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	11,960,901.12
Otros Gastos	32,112.54
	Total
	\$ 228,234,425.85



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 59,075,808.21 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, así como los gastos por la adquisición de Materiales y Suministros con un importe de \$ 62,154,629.11, así también el importe de \$ 93,988,663.19 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre del 2016.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 362,694,379.73
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		5.01
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	5.01	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 362,694,384.74



**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$267,513,434.01
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		51,239,909.28
Mobiliario y Equipo de Administración	2,785,227.68	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	967,086.12	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	6,549,999.95	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,828,538.92	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	1,701,430.00	
Obra Pública en Bienes Propios	31,407,626.61	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		11,960,901.12
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,960,901.12	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 228,234,425.85



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 527,196,901.45.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 134,459,958.89.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 134,459,958.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	392,736,942.56
Total	\$ 527,196,901.45

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 134,459,958.89 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	\$ 134,459,958.89
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldo de años anteriores, así, como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; también se incluyen, aquéllos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: baja de activos por encontrarse defectuosos e inservibles o por que los bienes están por debajo de las 35 veces el salario mínimo, así también, reintegros de años anteriores, y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	
Resultados de Ejercicios Anteriores	baja de bienes,	\$ 392,736,942.56
	Reintegros, y	
	Depuración Contable	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 207,290,327.09	\$ 130,603,948.27
Fondos con Afectación Específica	919,062.80	11,846,901.82
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 208,209,389.89	\$ 142,450,850.09

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 18,130,852.67, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,785,227.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	967,086.12
Vehículos y Equipo de Transporte	6,549,999.95
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,828,538.92
Total	\$ 18,130,852.67

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 146,452,972.55	\$ 87,975,350.45
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	11,960,901.12	2,705,093.85
Otros Gastos Varios	32,112.54	184,147.00
Construcción en Bienes no Capitalizables	0	8,346,365.55
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 134,459,958.89	\$ 76,739,744.05



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 26,056,434.14</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 26,056,434.14</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 26,056,434.14

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. Así también, los ingresos son obtenidos por las ministraciones que realiza la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, es la instancia que tiene como objeto coordinar, planear y ejecutar, las acciones que se deriven de los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública en el ámbito Estatal, así como la colaboración y participación ciudadana, teniendo como principal finalidad salvaguardar la integridad, derechos y garantías individuales de las personas, la preservación de la libertad, el orden y la paz pública.

MISIÓN

Es la instancia interinstitucional, responsable de la coordinación de los organismos encargados de la seguridad pública de los tres órdenes de gobierno y de la sociedad, mediante políticas, lineamientos, la ejecución de ejes estratégicos y acciones que fortalezcan el desempeño institucional y preserven los derechos fundamentales, el orden y la paz pública en la entidad, acorde a los convenios con el Sistema Nacional de Seguridad Pública.

VISIÓN

Ser una instancia interinstitucional del Estado de Chiapas reconocida por su liderazgo y efectividad, mediante el profesionalismo, legalidad, racionalidad y honestidad, capaz de recuperar la confianza y satisfacer las necesidades de la sociedad en materia de seguridad pública.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública fue aceptable al cierre del Ejercicio Fiscal 2016; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

- ✓ A través del Periódico Oficial No.074, Tomo III, Decreto No. 115, de fecha 16 de enero de 2008, se crea el Consejo Estatal de Seguridad Pública como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con el propósito de coordinar, planear y ejecutar en el ámbito de su competencia, las acciones que se deriven de los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública en el ámbito Estatal, así como la colaboración y participación ciudadana, teniendo como principal finalidad salvaguardar la integridad, derechos y garantías individuales de las personas, la preservación de la libertad, el orden y la paz pública, así como para la realización de actividades correspondientes a las áreas prioritarias previstas en el Plan Estatal de Desarrollo. Para dar cumplimiento al citado Decreto, la extinta Secretaría de Administración emitió el Dictamen No. SA/SUBDAT/DDA/147/2008, de fecha 12 de mayo de 2008.
- ✓ Por medio del Periódico Oficial No. 336, Segunda Sección, Tomo III, de fecha 16 de noviembre del 2011, Decreto No. 358, se reformaron diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, en el que se determinó que los recursos financieros, humanos y materiales que se encuentran asignados a la Unidad de Atención a Emergencias del Consejo Estatal de Seguridad Pública, así como las atribuciones y referencias que las disposiciones legales otorguen a dicha Unidad, sean transferidos a la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana.
- ✓ A través del Decreto publicado en el Periódico Oficial No. 337, Tomo III, de fecha 23 de noviembre del 2011, Publicación No. 3117-A-2011, se crea el Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana, como un Órgano Administrativo Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al Consejo Estatal de Seguridad Pública; determinándose que los recursos financieros, humanos y materiales asignados a la Unidad de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Prevención del Delito, Participación Ciudadana y Apoyo a Instancias, así como las atribuciones y referencias que las disposiciones legales otorguen a dicha Unidad, serán asumidos y se entenderán conferidos al Centro.

- ✓ Mediante Decreto No. 234, publicado en el Periódico Oficial No. 045 2ª. Sección, Tomo III, de fecha 31 de julio del 2013, por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones del Decreto por el que se crea el Consejo Estatal de Seguridad Pública. El cuál en su artículo tercero transitorio establece que los recursos humanos, materiales y financieros, asignados a la Unidad de Atención a Emergencias de la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana, serán transferidos al Consejo Estatal de Seguridad Pública.
- ✓ A través del Decreto No. 442, publicado en el Periódico Oficial Número 092, Segunda Sección Tomo III, de fecha 12 de marzo del año 2014, se reforma la denominación y el contenido del Decreto por el que se crea el Consejo Estatal de Seguridad Pública para quedar redactado de la siguiente manera: Decreto por el que se crea el Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, mismo que tiene como objeto coordinar, planear y ejecutar en el ámbito de su competencia, las acciones que se deriven de los programas y acuerdos del Sistema Nacional en el ámbito Estatal; para dar cumplimiento al citado Decreto, se emitió el Oficio No. SH/SUBA/0115/2014 de fecha 08 de abril de 2014, suscrito por el Lic. Francisco Mandujano Soto, Subsecretario de Administración de la Secretaría de Hacienda, dirigido al Mtro. Carlos Humberto Toledo Zaragoza, titular del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, a través del cual se autoriza el cambio de denominación del organismo público de Consejo Estatal de Seguridad Pública a Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública.

b) Principales Cambios en su Estructura

A través de Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DEO/201/2014, de fecha 29 de mayo de 2014, la Secretaría de Hacienda autorizó la adecuación estructural y de plantilla de plazas del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, para la creación de diversos órganos administrativos.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública es la instancia que tiene como objeto coordinar, planear y ejecutar, las acciones que se deriven de los programas y acuerdos del Sistema Nacional de Seguridad Pública en el ámbito Estatal, así como la colaboración y participación ciudadana, teniendo como principal finalidad salvaguardar la integridad, derechos y garantías individuales de las personas, la preservación de la libertad, el orden y la paz pública.

b) Principal Actividad

“La impartición de justicia y el mantenimiento de la seguridad y el orden público a nivel estatal.”

c) Ejercicio Fiscal

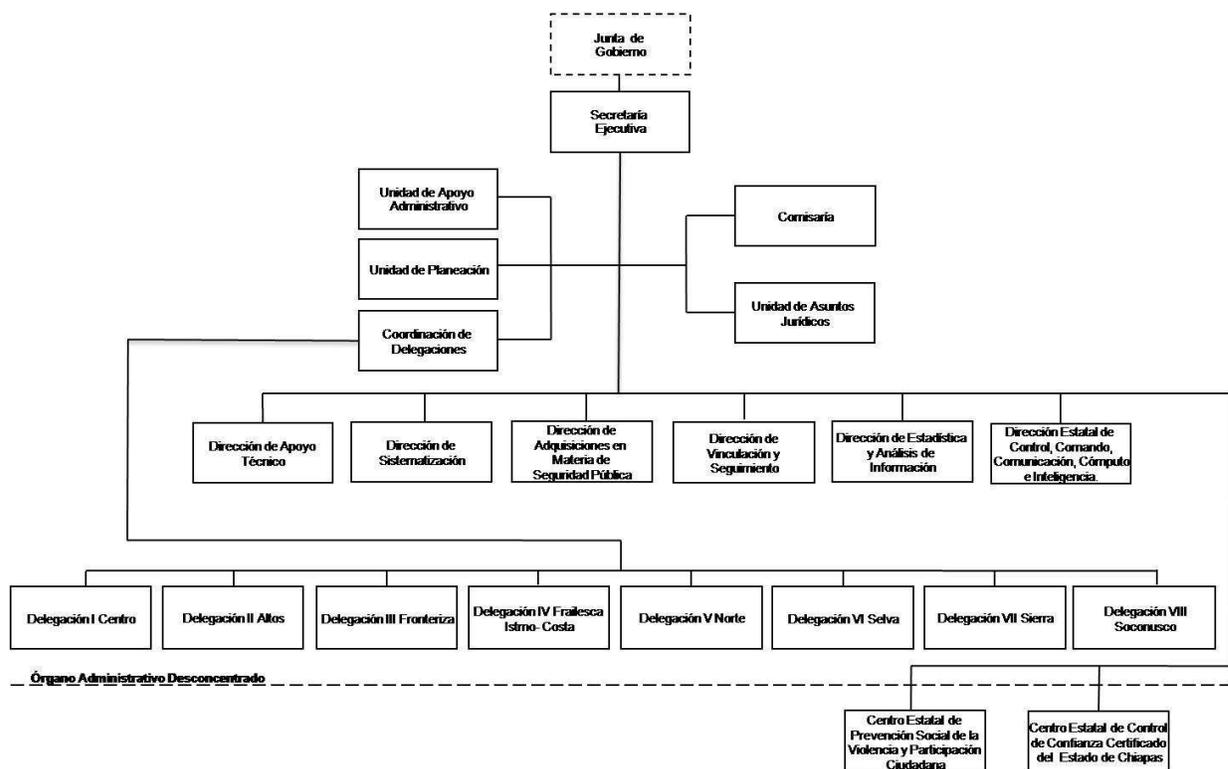
d) Régimen Jurídico

El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la Administración Pública Estatal.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- ✓ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ✓ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- ✓ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el empleo.
- ✓ Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- ✓ Registro de sus operaciones en un libro Diario y libro Mayor o en un libro de ingresos, egresos y de registro de inversiones y deducciones.
- ✓ Por los actos que realice deberá de expedir: Comprobantes con requisitos fiscales y comprobantes simplificados si realiza operaciones con el público en general.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública se rige mediante los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que se encuentran publicados en el Diario Oficial de la Federación.

e) Esta entidad se norma bajo los principios de la LGCG Ley General de Contabilidad Gubernamental y el CONAC Consejo Nacional de Armonización Contable cuyo propósito es contar con una herramienta en la que se tenga el control de ingresos y gastos, logrando así vincular el presupuesto y la contabilidad.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- Actualización: A efectos de actualizar los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio, esta entidad, se encuentra en proceso de conciliación de saldos y no se han aplicado factores de actualización, pero cuando el valor histórico en libros sea diferente al costo de recuperación o reposición, la diferencia se registra como ingreso o gasto según corresponda.
- Realización de operaciones en el extranjero: Esta entidad no llevo a cabo operaciones en el extranjero.
- Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: Esta entidad no lleva a cabo inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No se aplica sistema para valuar los inventarios ni obtención del costo de lo vendido.
- Provisiones: Esta entidad no registra Provisiones.
- Reservas: Esta entidad no registra Reservas.
- Reclasificaciones: En este Cuarto Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016 que se informa se realizarón reclasificaciones en la cuentas de pasivos 2117.-Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, 2112.-Proveedores por Pagar a Corto Plazo, 2111.-Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, 2119.-Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo; con fundamento en los lineamientos establecidos en la Normatividad Contable vigente de la Secretaría de Hacienda del Estado.
- Depuración y cancelación de saldos: El Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública actualmente presenta observaciones en los estados financieros, por la existencia de saldos vigentes que se reflejan de manera ociosa, por lo que teniendo como objetivo agilizar los trámites y procesos de comprobación y amortización de saldos de cada una de las acciones de depuración contable de la entidad conforme a las disposiciones emitidas por la Secretaría de Hacienda; con fundamento en el acuerdo No. SESESP/2ª Ordinaria 6.5 se crea el Equipo de Trabajo Interno para la Depuración y Cancelación de Saldos Contables que se reflejan en los estados financieros del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública; con sus respectivos lineamientos generales para el funcionamiento del equipo de trabajo interno para la depuración, y cancelación de saldos contables que se reflejan de manera ociosa en los estados financieros del Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública y de conformidad con el artículo 20 del capítulo IV inciso e) de la Normatividad Contable para las cuentas de balance: depuración y cancelación de cuentas contables.

Se realiza la reinstalación del Grupo de Trabajo Interno para la Depuración, Cancelación y Cuentas incobrables con Acta Circunstanciada de Hechos de fecha 15 de Marzo de 2016.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Esta entidad no cuenta con activos y pasivos en moneda extranjera.

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 129,173,265.51 en comparación al Ejercicio Fiscal 2015.

Sus principales variaciones se presentan a continuación:

- a) Efectivo y Equivalentes: Variación positiva con un importe de \$ 65,758,539.80 se debe a los recursos disponibles que son ministrados por la Tesorería de la Secretaría de Hacienda, así como los recursos disponibles en las cuentas bancarias para cumplir con los compromisos de pagos.
- b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: Variación positiva con un importe de \$ 28,036,480.46 se debe a los recursos federales disponibles y que son ministrados por la Tesorería de la Secretaría de Hacienda.
- c) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Variación positiva con un importe de \$ 31,407,626.61 se debe a la construcción de cuartel en "Llano San Juan" de la Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana.
- d) Bienes Muebles: Variación negativa con un importe de \$ 9,893,379.93 su principal variación se debe a la baja de bienes por encontrarse defectuoso e inservibles, así como baja a los bienes que estaban por debajo de los 35 veces el salario mínimo.
- e) Activos Intangibles: Variación positiva con un importe de \$ 1,693,460.50 se debe a la adquisición de bienes intangibles que son utilizados para la operatividad de esta Entidad.
- f) Activos Diferidos: Variación positiva con un importe de \$ 12,170,538.07 correspondiente a la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos, su principal variación se debe a las operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable durante el Ejercicio 2016 ante la Secretaría de Hacienda se le dará el trámite correspondiente en el ejercicio siguiente.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	544,263,481.31	2,617,649,614.01	2,488,476,348.50	673,436,746.82	129,173,265.51
Activo Circulante	150,360,335.36	2,454,151,355.14	2,360,356,334.88	244,155,355.62	93,795,020.26
Efectivo y Equivalentes	142,450,850.09	2,275,188,880.03	2,209,430,340.23	208,209,389.89	65,758,539.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,909,485.27	149,352,475.11	121,315,994.65	35,945,965.73	28,036,480.46
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		29,610,000.00	29,610,000.00		
Activo No Circulante	393,903,145.95	163,498,258.87	128,120,013.62	429,281,391.20	35,378,245.25
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,676,624.77	61,017,626.61	29,610,000.00	54,084,251.38	31,407,626.61
Bienes Muebles	299,821,054.41	18,792,001.53	28,685,381.46	289,927,674.48	(9,893,379.93)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Intangibles	6,136,307.81	1,701,430.00	7,969.50	7,829,768.31	1,693,460.50
Activos Diferidos	3,802,106.40	81,987,200.73	69,816,662.66	15,972,644.47	12,170,538.07
Otros Activos no Circulantes	61,467,052.56			61,467,052.56	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- ✓ Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- ✓ Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$31,416,612.00, el cual representa el 97.4 por ciento del total de activo circulante, se integra principalmente por la disponibilidad financiera en la Tesorería Única de la Secretaría de Hacienda que fueron ministrados para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores y prestadores de servicios, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

En este rubro se considera los recursos disponibles en bancos de diferentes ejercicios e ingresos propios obtenidos por diversos patrocinadores al periodo que se informa.

Así como, de los depósitos otorgados en garantía a la Comisión Federal de Telecomunicaciones (COFETEL) en años anteriores para asegurar la continuidad de los trámites de los permisos de repetidoras de radio y televisión ubicadas en diferentes municipios del Estado de Chiapas.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 1,759,417.64
Fondos con Afectación Específica	29,218,508.80
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	438,685.56
Total	\$ 31,416,612.00



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 8,153,261.38
Fondo General de Participaciones	17,389,388.96
Fondo de Compensación	3,171,433.99
Otros Subsidios	504,424.47
Total	\$ 29,218,508.80

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 829,691.96, el cual representa el 2.6 por ciento del total del activo circulante; se integra principalmente por recursos no ejercidos de ejercicios anteriores depositados a la Tesorería de Secretaría de Hacienda con Recibos Oficiales expedidos en el ejercicio 2017; y por deudores pendientes por recuperar de ejercicios anteriores correspondiente a préstamos a cuenta de sueldos, cuotas INFONAVIT y gastos del personal comisionado que se encuentran pendientes de reintegrar.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	< 365	\$ 829,297.96
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	< 365	394.00
	Total	\$ 829,691.96

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Recursos no ejercidos de ejercicios Anteriores depositados a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda	≤ 365	\$ 829,297.96
	Total	\$ 829,297.96

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 394.00
	Total	\$ 394.00



No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía como son: Terrenos. Edificios no Habitacionales. El terreno fue recibido en donación por la Presidencia Municipal de Pichucalco, Chiapas.

Dentro de estos Inmuebles se destaca el edificio de las oficinas principales del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; así como, el de las estaciones repetidoras de televisión ubicadas en diferentes municipios del Estado de Chiapas.

El total de este rubro asciende a \$ 5,318,852.68 y representa el 7.9 por ciento del total de activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 24,056.00
Edificios no Habitacionales	5,294,796.68
Total	\$ 5,318,852.68

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 178,401,827.83, que representa el 263.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 13,011,397.67
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,237,654.60
Vehículos y Equipo de Transporte	14,295,455.77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	140,830,467.29
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26,852.50
Total	\$ 178,401,827.83

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$752,554.29; principalmente se refiere al valor de todos los bienes intangibles como son: software y licencias; sistemas de manejo de almacén, programas para la elaboración de nóminas y programas para equipos de cómputo, el cual representa el 1.1 por ciento del activo no circulante.



TIPO	MONTO
Software	\$ 699,561.27
Licencias	52,993.02
Total	\$ 752,554.29

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del **Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía**, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 119,891,598.16 que representa una disminución del 177.0 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (2,135,786.13)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(117,755,812.03)
Total	\$ (119,891,598.16)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios Habitacionales	\$ 5,294,796.68	\$ (174,728.29)	\$ (2,135,786.139)	3.30%
Total	\$5,294,796.68	\$(174,728.29)	\$(2,135,786.13)	

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$13,011,397.67	\$(900,647.06)	(10,967,751.01)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,237,654.60	(777,585.71)	(9,397,686.01)	20 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	14,295,455.77	(814,901.08)	(11,870,728.53)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	140,830,467.29	(10,766,548.05)	(85,519,646.48)	10 %
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26,852.50	0.00	0.00	
Total	\$178,401,827.83	\$(13,259,681.90)	\$(117,755,812.03)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 3,145,741.80, el cual representa el 4.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores y del año en curso; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 3,145,741.80
Total	\$ 3,145,741.80

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 27,613,082.38, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del año en curso; así como, cuotas al IMSS, INFONAVIT e impuestos sobre nómina.

Así también, de los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores; necesarios para el funcionamiento de esta Entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISS, retención del 10% I.S.R. por Arrendamientos y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar al periodo que se informa.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones de ejercicios anteriores, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización; así como, por los registros presupuestales afectados en demasía.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,295,401.49
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	20,279,693.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,482,834.97
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,555,152.20
	Total	\$ 27,613,082.38

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

Al 31 de diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 6,502.55 y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos propios, para el pago de impuestos (IVA) las cuales se encuentran pendientes de pago al periodo que se informa.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios		
Retenciones y Descuentos a Favor de Terceros	Acreeedora	\$ 6,502.01
Acreeedores	Acreeedora	0.54
	Total	\$ 6,502.55

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 108,615,374.83

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los rendimientos bancarios que se registran de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, y por la captación de patrocinios por ingresos propios, reintegros y por diferencias en el redondeo en pago de impuestos, registrados en la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 109,005,803.68
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	124.25
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	663,814.16
	Total	\$ 109,669,742.09

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 64,433,850.87
Materiales y Suministros	4,535,330.77
Servicios Generales	25,484,913.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y subvenciones	1,156,042.11
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	121,512,968.06
Otros Gastos	1,162,011.58
	Total
	\$ 218,285,116.92

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 64,433,850.87 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, el importe de \$ 25,484,913.53 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, y el importe de \$ 121,512,968.06 corresponde a la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, al 31 de Diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 109,005,803.68
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		663,938.41
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	663,814.16	
Otros ingresos contables no presupuestarios	124.25	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 109,669,742.09



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 107,834,366.94
--	--	--------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		11,792,304.70
--	--	----------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	\$192,093.79	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,762.44	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,522,328.47	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	37,120.00	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		122,243,054.68
--	--	-----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	121,512,968.06	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	730,086.62	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 218,285,116.92



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y cinematografía. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 72,354,097.47.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 108,615,374.83

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ (108,615,374.83)
Resultados de Ejercicios Anteriores	180,969,472.30
Total	\$ 72,354,097.47

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado Negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 108,615,374.83 y representa las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión disminuidas de las depreciaciones acumuladas de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (108,615,374.83)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: traspaso de pasivos a la tesorería, Depuración contable de ejercicios anteriores, Reintegros de años anteriores (Capítulos 1000 y 3000) y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 180,969,472.30
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros, y Depuración Contable.	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$0	\$0
Bancos/Dependencias y Otros	1,759,417.64	2,137,234.56
Fondos con Afectación Específica	29,218,508.80	25,349,622.68
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	438,685.56	438,685.56
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 31,416,612.00	\$ 27,925,542.80

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 11,755,184.70, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 192,093.79
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	40,762.44
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,522,328.47
Total	\$ 11,755,184.70

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 14,059,604.81	\$ 16,972,141.95
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro (Depreciación de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles).	121,512,968.06	7,807,960.46
Gastos de Ejercicios Anteriores	391,726.80	241,868.84
Otros Gastos Varios	770,284.78	1,694,019.91
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (108,615,374.83)	\$ 7,228,292.74



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,171,436.74</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 1,171,436.74</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,171,436.74

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; Así también, los ingresos son obtenidos mediante ministraciones que la Secretaría de Hacienda realiza a través de la Tesorería de la Única, en base al presupuesto aprobado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con plena autonomía técnica y operativa.

Tiene como objetivo mantener informada y comunicada a la población del Estado, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que esta necesita, con carácter objetivo y veraz, propiciando con ellos su propio desarrollo.

Así mismo, difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

MISIÓN

Ser un Organismo descentralizado del Gobierno del Estado que tiene la meta de producir, coproducir y transmitir programas informativos, culturales y educativos y atraer a empresas que realicen filmaciones audiovisuales, para la población de habla hispana y lenguas indígenas, desarrollando contenidos que impulsen el desarrollo humano de los chiapanecos, a través de la Radio, Televisión y la difusión de las factibles locaciones cinematográficas.

VISIÓN

Ser el sistema de comunicación audiovisual reconocido a nivel nacional e internacional, que promueva la calidad de nuestros programas radiofónicos y televisivos y la diversidad de locaciones factibles para el mercado cinematográfico, que sirva para contribuir para el desarrollo social y económico del Estado de Chiapas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; fue creado Mediante publicación No. 101-A-2001, realizada en el Periódico Oficial del Estado número 024, Tomo II, de fecha 9 de marzo del 2001, se creó el Sistema Chiapaneco de Radio y Televisión, como un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonios propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, mismo que de manera general tiene como objetivo, mantener informada y comunicada a la población del Estado, satisfacer los requerimientos de información que ésta necesita, con carácter objetivo y veraz.

Así mismo, mediante publicación No. 1016-A-2008-D, del Periódico Oficial número 135-3ª Sección, de fecha 31 de diciembre de 2008, se reforma y adicionado diversas disposiciones del decreto por el que se crea el organismo público descentralizado denominado "Sistema Chiapaneco de Radio y Televisión" y cambia su denominación a "Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía". Con el propósito de contar con un órgano administrativo que se encargue de difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

Además, con publicación No. 3065-A-2011, del Periódico Oficial No. 326, Tomo III, de fecha 14 de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

septiembre de 2011, se adicionan y modifican al decreto de creación del Organismo público descentralizado denominado Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; y con el cual se le confiere la administración y operación de las salas de cine, de proyección, proyectores equipo de audio, entre otros; y de promover y coordinar las muestras cinematográficas nacionales e internacionales en el Estado, así como tener bajo su resguardo el acervo fílmico y videográfico, propiedad del Estado.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía tiene como objetivo mantener informada y comunicada a la población del Estado, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que esta necesita, con carácter objetivo y veraz, propiciando con ellos su propio desarrollo.

Así mismo, difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

b) Principal Actividad

- Mantener informada y comunicada a la población del Estado, satisfacer los requerimientos de información que ésta necesita, con carácter objetivo y veraz.
- Difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.
- Administración y operación de las salas de cine, de proyección, proyectores equipo de audio, entre otros; y de promover y coordinar las muestras cinematográficas nacionales e internacionales en el Estado, así como tener bajo su resguardo el acervo fílmico y video gráfico, propiedad del Estado.
- Impulsar y fomentar las actividades encaminadas a mantener informada a la población chiapaneca, así como, el de impulsar el desarrollo educativo y cultural, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que tiene la población con carácter objetivo y constructivo en bien de la niñez, la juventud y a la población en general del Estado de Chiapas.
- Difundir a través de radio y televisión los programas, acciones políticas y sociales del Gobierno del Estado.

c) Ejercicio Fiscal



2016

d) Régimen Jurídico

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad preponderante es: Otras compañías y grupos de espectáculos artísticos del sector público.

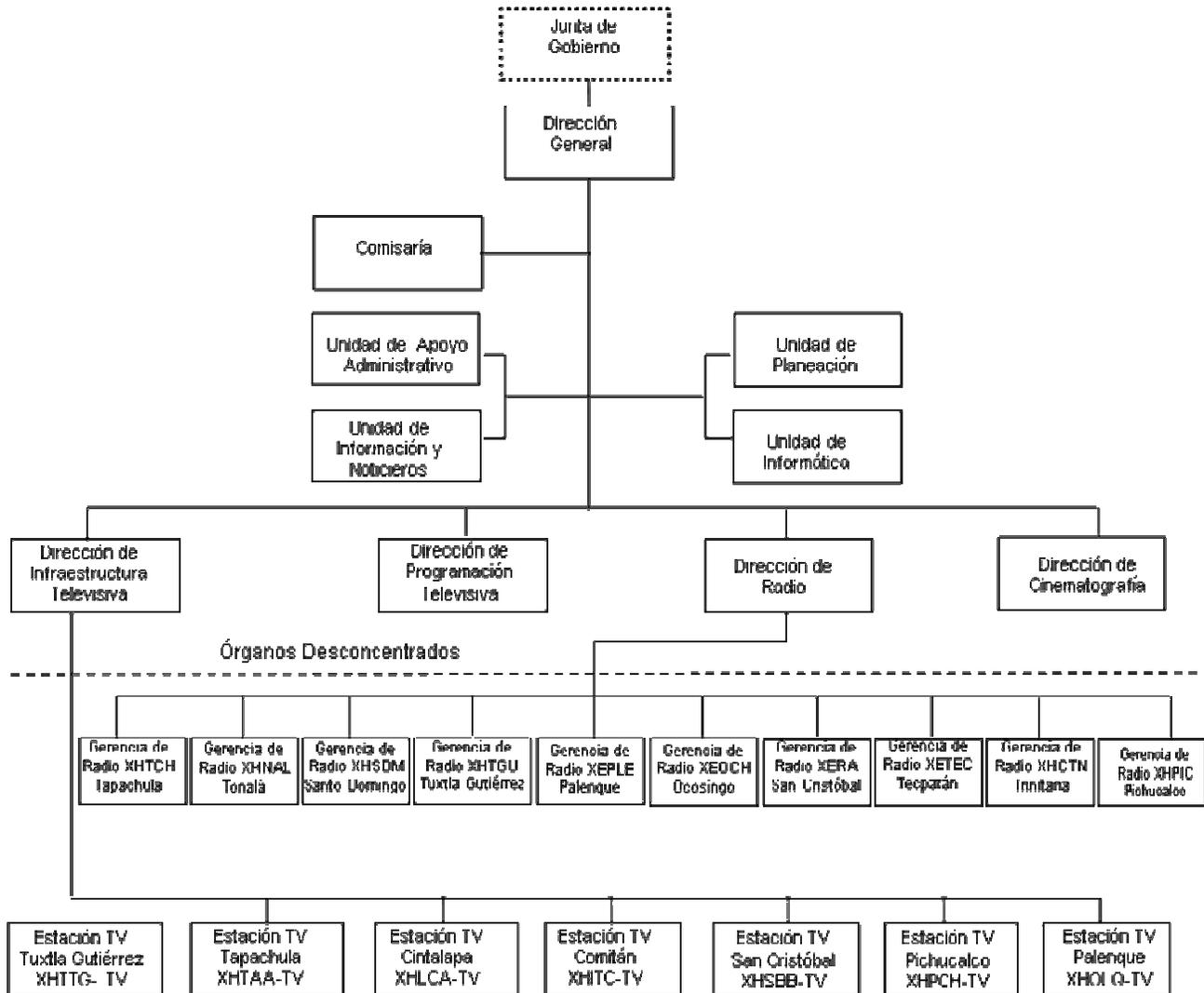
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- RCV (Retiro, Cesantía y Vejez)
- INFONAVIT
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas retenidos a prestadores de servicios
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% de ISR por Prestadores de Servicios Independientes
- Impuesto al Valor Agregado



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, aplican los postulados básicos siguientes:

- 01.- Sustancia Económica
- 02.- Entes Públicos
- 03.- Existencia Permanente
- 04.- Revelación Suficiente
- 05.- Importancia Relativa
- 06.- Registro e Integración Presupuestaria
- 07.- Consolidación de la Información Financiera
- 08.- Devengo Contable
- 09.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 106,468,548.00, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación positiva por \$ 3,491,069.20, refleja la diferencia de los recursos disponibles en bancos y a los fondos disponibles en la Tesorería única de la Secretaría de Hacienda en diversos ejercicios; así como, a los depósitos otorgados en garantía en los ejercicios 2009, 2011 y 2012 para asegurar la continuación de los trámites



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

realizados ante la Comisión Federal de Telecomunicaciones (COFETEL).

- b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: La Variación positiva que refleja ésta cuenta por \$ 490,731.28, se origina por los recursos no ejercidos de ejercicios anteriores depositados a la Tesorería de Secretaría de Hacienda con Recibos Oficiales expedidos en el ejercicio 2017; también se considera los saldos por comprobar del personal comisionado.
- c) Bienes Muebles: El aumento que refleja ésta cuenta por \$ 9,409,913.96 corresponde principalmente a las adquisiciones de bienes muebles, cuenta que sufrió un aumento por compras efectuadas en Mobiliario y Equipos de Administración y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.
- d) Activos Intangibles: El aumento que refleja ésta cuenta por \$ 37,120.00 corresponde principalmente a las adquisiciones de Activos Intangibles en el ejercicio 2016.
- e) Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La disminución que presenta este rubro por \$ 119,891,598.16 corresponde a la depreciación y amortización acumulada de bienes, de acuerdo al Art. 33 de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio 2016, publicado en el Periódico Oficial No. 220, 2ª. Sección, de fecha 20 de enero de 2016.
- f) Activos Diferidos: La disminución que presenta este rubro por \$ 5,784.28, se origina por la regularización presupuestal de los gastos ejercidos en los ejercicios 2015.

La Variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	206,442,230.40	392,891,623.86	499,360,171.86	99,973,682.40	(106,468,548.00)
Activo Circulante	28,264,503.48	316,720,102.97	312,738,302.49	32,246,303.96	3,981,800.48
Efectivo y Equivalentes	27,925,542.80	308,216,102.98	304,725,033.78	31,416,612.00	3,491,069.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	338,960.68	4,089,830.99	3,599,099.71	829,691.96	490,731.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		4,414,169.00	4,414,169.00		
Activo No Circulante	178,177,726.92	76,171,520.89	186,621,869.37	67,727,378.44	(110,450,348.48)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,318,852.68			5,318,852.68	
Bienes Muebles	168,991,913.87	13,074,394.21	3,664,480.25	178,401,827.83	9,409,913.96
Activos Intangibles	715,434.29	37,120.00		752,554.29	37,120.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			119,891,598.16	(119,891,598.16)	(119,891,598.16)
Activos Diferidos	3,151,526.08	63,060,006.68	63,065,790.96	3,145,741.80	(5,784.28)



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)



15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016, asciende a \$ 149,682,733.35, el cual representa el 94.8 por ciento del total de activo circulante, se integra con los recursos disponibles en Tesorería y en las diferentes cuentas bancarias que son ministrados para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, servicios personales e impuestos y otras contribuciones, así como los depósitos en garantía otorgados por servicios proporcionados a este sistema DIF Chiapas.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 81,642,202.39
Fondos con Afectación Especifica	67,981,223.90
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	59,307.06
Total	\$ 149,682,733.35



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$29,639,670.87
Fondo General de Participaciones	12,481,626.70
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)	195,744.49
Publicaciones Oficiales	5,025,186.67
Servicios Personales	157,463.66
Servicios Personales Descentralizados	19,305,612.93
Impuesto Sobre Nóminas	1,175,918.58
Total	\$ 67,981,223.90

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 8,131,376.70, el cual representa el 5.2 por ciento del total del activo circulante; corresponde al ejercicio que se informa y de ejercicios anteriores; se integra por prestación de servicios pendientes de cobro, préstamos a funcionarios públicos pendientes de recuperar, subsidio al empleo, así como deudores sujetos a resolución judicial y comisiones bancarias pendientes de aclarar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,161,305.45
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	5,970,071.25
	Total	\$ 8,131,376.70

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 1,810,164.05
Prestación de Servicios	≤ 365	139,921.26
Subsidio al Empleo	≤ 365	24,023.27
Subsidio al Empleo con Ingresos Propios	≤ 365	8,103.90
Préstamos con ingresos propios	≤ 365	179,092.97
	Total	\$ 2,161,305.45



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Cargos Bancarios por Aclarar	≤ 365	\$ 153,921.25
Deudores Sujetos a Resolución Judicial (No Presupuestales)	≤ 365	5,816,150.00
	Total	\$ 5,970,071.25

No Circulante

Inversiones Financieras A Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro del activo asciende a \$9,873.467.33, el cual representa el 5.3 por ciento del total del activo no circulante. Se integra por los Fideicomisos que actualmente se encuentran activos en el Sistema DIF, los cuales se les identifica como Fondo para la Educación y la Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH), cuya finalidad es otorgar becas a estudiantes de escasos recursos económicos, las cuales comprenden hasta la culminación del bachillerato; Fondo para la Educación de Chiapas (FECH), tiene como objetivo proporcionar becas a estudiantes de zonas rurales y marginadas para fomentar la continuidad de los estudios, asegurando permanencia en las escuelas; y Una Mano...Una Esperanza, proporciona apoyo y atiende exclusivamente a niños y niñas con padecimientos de cáncer.

TIPO	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Fondo para la Educación y la Salud de la Infancia Chiapaneca	\$ 268,989.56
Fondo para la Educación de Chiapas	9,571,714.14
UNA MANO...UNA ESPERANZA	32,763.63
	Total
	\$ 9,873,467.33

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 72,590,796.79 que representa el 38.6 por ciento del total del activo no circulante; representa los bienes Inmuebles que son propiedad del Sistema DIF Chiapas como son los Terrenos y Edificios. Estos bienes se han adquirido mediante donaciones realizadas a favor del Sistema, por el Gobierno del Estado, H. Ayuntamiento de Tuxtla, Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado, Instituto de Promoción para la Vivienda del Estado de Chiapas, Secretaría de Administración y de particulares.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 4,409,346.00
Edificios no Habitacionales	68,181,450.79
Total	\$ 72,590,796.79

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema DIF, que fueron adquiridos con recursos presupuestales e ingresos propios, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 104,521,620.14, que representa el 55.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 33,449,662.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,492,191.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	30,140,763.26
Vehículos y Equipo de Transporte	22,383,166.90
Equipo de Defensa y Seguridad	5,882.49
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,049,953.26
Total	\$ 104,521,620.14

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$156,832.32, que representa el 0.1 por ciento del total de activo no circulante. Se integra por los paquetes informáticos software necesarios para el desarrollo de las actividades del Sistema DIF.

TIPO	MONTO
Software	\$ 152,911.52
Licencias	3,920.80
Total	\$ 156,832.32



Otros Activos No Circulantes

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro refleja un monto de \$ 918,804.00, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo no circulante. Se debe al inmueble Centro de Desarrollo DIF Mirador otorgado en comodato entre el Sistema DIF Estatal y DIF municipal.

TIPO	MONTO
Bienes en comodato	\$ 918,804.00
Total	\$ 918,804.00

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Sistema DIF, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 41,970,757.78, el cual representa el 41.7 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por los adeudos al personal que laboran en el sistema DIF; Anticipos de Ministraciones pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización; así como, los compromisos contraídos por el Sistema DIF Chiapas por la adquisición de bienes contratación de servicios otorgados, necesarios para su funcionamiento, como lo son publicaciones oficiales, que se encuentran pendiente de pago al cierre del periodo que se informa.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son, Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, 2% Impuestos sobre Nómina, Retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios, cuotas IMSS, infonavit, Infonacot y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 20,453,870.01
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	9,569,663.74
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,452,770.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	6,494,453.20
TOTAL		\$ 41,970,757.78



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Este rubro asciende a \$ 58,590,306.41 que representa el 58.3 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a las obligaciones con ingresos propios como son los adeudos al personal contratado, los proveedores pendientes de pago, las retenciones y descuentos a favor de terceros, así como, las obligaciones con recursos ajenos, en los programas del Fondo de Desastres Naturales, Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y cuotas captadas de cuentas de Recursos Ajenos como lo son programas de Desayunos fríos y Cocinas comunitaria, así como donativos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios		
Servicios Personales	Acreedora	\$ 792,194.56
Proveedores y Contratistas	Acreedora	42,485.79
Acreedores	Acreedora	90.15
Retenciones y Descuentos a Favor de Terceros	Acreedora	35,500.24
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Acreedora	4,140.38
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Proveedores	Acreedora	57,700,360.55
Retenciones y Contribuciones	Acreedora	5,762.22
Otras Cuentas	Acreedora	9,772.52
	Total	\$ 58,590,306.41



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 Sistema DIF, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 27,610,388.59.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos que se registran en la cuenta 4391 Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores y la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de las cuotas de recuperación captadas por los diferentes servicios de terapia proporcionados a la población vulnerable.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 1,101,636,498.16
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	5,518,431.22
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	306,447.89
	Total	\$ 1,107,461,377.27

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras perdidas, comprenden el importe del gasto por concepto del capítulo 1000.- Servicios Personales, 2000.-Materiales y Suministros, 3000.-Servicios Generales y 4000.-Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 181,695,807.43
Materiales y Suministros	765,019,526.97
Servicios Generales	17,807,993.89
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	
Ayudas Sociales	3,020,646.15
Pensiones y Jubilaciones	101,188,637.11
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Amortizaciones	4,320,115.55
Otros Gastos	6,798,261.58
	Total
	\$ 1,079,850,988.68



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 181,695,807.43 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que laboro en el Sistema DIF así como el importe de \$ 765,019,526.97 del capítulo 2000.-Materiales y suministros, por concepto de material de oficina proporcionado a las diferentes áreas del sistema, y aquellos indispensables para llevar a cabo la operatividad y administración del DIF Chiapas, correspondiente al periodo que se informa.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$1,101,636,498.16
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		5,824,879.11
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	5,824,879.11	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 1,107,461,377.27



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 1,085,866,513.04
--	--	----------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		14,568,448.95
Mobiliario y Equipo de Administración	3,948,411.48	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	229,569.12	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	74,438.55	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	3,920.80	
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	10,312,109.00	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		8,552,924.59
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,320,115.55	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	4,232,809.04	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 1,079,850,988.68
---------------------------------------	--	----------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sistema DIF. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 245,314,566.44.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 27,610,388.59

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 27,610,388.59
Resultados de Ejercicios Anteriores	217,704,177.85
Total	\$ 245,314,566.44

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado obtenido al período que se informa asciende a \$ 27,610,388.59 y lo integra los ingresos por ministraciones y los recursos captados por cuotas de recuperación de ingresos propios, que representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 27,610,388.59
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el saldo de años anteriores y traspaso del saldo del ejercicio anterior efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos por conceptos de reintegros de años anteriores por depósitos de pasajes y reintegros por economías, donaciones, gastos de fideicomisos, depuración contable.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldo, Reintegros de Años Anteriores, Depuración Contable, Gastos de Fideicomisos, Donaciones	\$ 217,704,177.85
Resultados de Ejercicios Anteriores		



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 81,642,202.39	\$ 35,827,462.29
Fondos con Afectación Específica	67,981,223.90	44,498,538.18
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o admón.	59,307.06	54,991.68
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 149,682,733.35	\$ 80,380,992.15

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales por un importe total de \$4,252,419.15, mismos que a continuación se describen.

Adquisiciones de enero a septiembre del 2016, con recursos presupuestales.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,948,411.48
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	229,569.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	74,438.55
Total	\$ 4,252,419.15

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$38,728,765.72	\$26,768,679.94
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo:</i>		
Disminución de bienes por pérdida, Obsolescencia y Deterioro	4,320,115.55	0
Otros Gastos Varios	6,798,261.58	4,008,594.61
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 27,610,388.59	\$ 22,760,085.33



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Sistema DIF Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 61,892,384.29</u>
Contables	<u>\$ 46,122,399.17</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	46,122,399.17
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 15,769,985.12</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	15,769,985.12

- Contables.-Los bienes concesionados o en comodato, representan el monto por el convenio celebrado ante DIF Nacional en el que se otorga a este Sistema DIF 03 unidades vehiculares para que sean utilizadas en beneficio de la población vulnerable del estado, así como el comodato formalizado con el municipio de Tuxtla Gutiérrez por el inmueble denominado Estacionamiento Público Casino Tuxtleco.
- Presupuestarias.-El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de diciembre del 2016, que representa una economía del total del presupuesto autorizado al cierre del ejercicio.

Así también, los ingresos son obtenidos a través de las ministraciones de recursos por parte de la Tesorería única de la Secretaría de Hacienda, en base al presupuesto autorizado.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas; es un organismo descentralizado de la Administración Pública estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas; tiene como objeto fundamental, fomentar el bienestar familiar y promover el desarrollo de la comunidad, así como, proporcionar atención a grupos vulnerables y ejecutar las acciones tendentes a la protección y desarrollo de los mismos, en el marco de integración y fortalecimiento del núcleo familiar.

MISIÓN

Desarrollar políticas públicas que propicien el desarrollo integral de la familia y la comunidad, principalmente de aquellas que requieran de la asistencia social como una forma de inclusión plena a través de acciones que reduzcan la pobreza y la marginación.

VISIÓN

Ser la institución rectora de las acciones gubernamentales en el Estado en materia de desarrollo y asistencia social, basada en los principios de humanidad, profesionalización, equidad y transparencia, constituyéndose en el enlace institucional, con organismos internacionales y la sociedad civil, teniendo como objetivo principal que los grupos en desventaja social reciban los beneficios de los programas sociales y mejoren sus condiciones de vida.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Sistema para el desarrollo integral de la Familia del Estado de Chiapas, fue aceptable durante el período que se informa; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

Se crea el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, mediante Decreto No. 209, publicado en el Periódico Oficial No. 034, Tomo III, de fecha 27 de junio de 2007, con el propósito de fomentar el bienestar familiar y promover el desarrollo de la comunidad, así como proporcionar atención a grupos vulnerables y ejecutar las acciones tendentes a la protección y desarrollo de los mismos, en el marco de integración y fortalecimiento del núcleo familiar. Se da cumplimiento al Decreto anteriormente citado, mediante Dictamen No. SAISUBDAT/DDA/246/2007, de fecha 28 de junio de 2007, en el que el Instituto de Desarrollo Humano cambia de denominación a Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas. De igual forma, derivado del citado Decreto, mediante Dictamen No. SA/SUBDAT/DDA/354/2007, de fecha 5 de diciembre de 2007, se transfirió la Dirección de Seguridad Alimentaria de la Secretaría de Desarrollo Social, al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas



b) Principales cambios en su estructura

Con Dictamen Técnico No. SA/SUBDAT/DDA/006/2008, de fecha 9 de enero de 2008, se lleva a cabo la reestructuración de la Procuraduría de la Defensa de la Mujer; en dicho Dictamen, la Procuraduría en mención, cambió su denominación a Procuraduría de la Familia y Adopciones.

A través del Dictamen Técnico No. SA/SUBDAT/DDA/232/2008, de fecha 4 de septiembre de 2008; se creó la Dirección del Programa Amanecer, con la finalidad de contar con una estructura para la operatividad del programa AMANECER y para la administración del Fideicomiso de Apoyo para la Atención de Personas Mayores de 64 años (FAAPEM64), creado a través del Acuerdo publicado en el Periódico Oficial No. 008, Tomo III, del 17 de enero de 2007.

Se crea el Instituto de Medicina Preventiva, como Órgano Desconcentrado adscrito al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, a través de la Publicación No. 1 015-A-2008-A, del Periódico Oficial No. 135, Segunda Parte de la Segunda Sección, Tomo III, de fecha 31 de diciembre de 2008.

Mediante Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DE0/092/2009, de fecha 3 de marzo de 2009, se creó el Instituto Amanecer, como Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado, adscrito al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas. Por lo anterior, se cancela la Dirección del Programa Amanecer, dependiente del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, así como, los órganos administrativos que dependen de ella, los cuales son: el Departamento para la Administración del Fideicomiso de Apoyo para la Atención de Personas Mayores de 64 años (FAAPEM64), el Departamento para la Operatividad del programa Amanecer y el Departamento de Sistemas, Control y Seguimiento.

A través del Decreto No. 232, publicado en el Periódico Oficial No. 164, Tomo III, de fecha 13 de mayo de 2009, se establece la sectorización del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas a la Secretaría de Desarrollo Social, actualmente Secretaría de Desarrollo y Participación Social; así como, la desconcentración del Instituto de Medicina Preventiva al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas. De igual forma, en el mismo Periódico Oficial, a través de la Publicación No. 1144-A-2009, se abroga el Decreto por el que se crea el Sistema Estatal de Red Nacional para el Fomento de la Asistencia Social del Estado denominado: "\$orteos Chiapas Todos con la Asistencia Social del Estado" y una Coordinación denominada: Coordinación General de \$orteos Chiapas; transfiriéndose los asuntos, así como, los recursos humanos, materiales y financieros de la Coordinación citada, al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas.

A través del Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DE0/235/2009, de fecha 11 de agosto de 2009, se creó el Centro de Atención a Niñas, Niños y Jóvenes Migrantes en Tapachula, Chiapas, con el objetivo de que los niños y adolescentes centroamericanos, que por diversos motivos se han ido estableciendo de manera irregular en la zona fronteriza del Estado de Chiapas, los cuales se dedican a la venta en las calles, comercio sexual, mendicidad, actividades que ponen en riesgo su salud y seguridad; cuenten con un centro de apoyo integral.

Con Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DE0/379/2010, se realizó la adecuación estructural y de plantilla de plazas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, en dicho dictamen, se transfirieron de manera interna y cambiaron de denominación diversos Órganos Administrativos, además, se crearon: el Área de Procuración de Fondos, la Coordinación Operativa de Centros Asistenciales, el Departamento de Protección de los Derechos de las Personas Adultas Mayores, se cancelaron la Coordinación General de \$orteos Chiapas, la Dirección de Mercadotecnia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

y Operaciones, la Dirección de Producción y Logística de Sorteos, la Oficina de Niños y Niñas y la Oficina de las y los Adolescentes.

Mediante Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DE0/143/2011, de fecha 26 de julio de 2011, las Delegaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia cambian de denominación; haciéndolas acordes a la regionalización establecida en las reformas a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicadas en el Decreto No. 015, del Periódico Oficial No. 275, Segunda Sección, Tomo III, de fecha 30 de diciembre de 2010.

Con Dictamen Técnico No. SH/SUBA/DGRH/DE0/205/2011, de fecha 24 de noviembre de 2011, se realizó una adecuación estructural y de plantilla de plazas en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas; realizándose los siguientes movimientos: se creó el Área de Imagen Institucional en la Unidad de Giras e Imagen Institucional, se transfirió el Área de Giras y Eventos Especiales de la Coordinación de Enlace interinstitucional a la Unidad de Giras e Imagen Institucional, por último, cambió la denominación de la Coordinación Editorial e Imagen Institucional a Unidad de Giras e Imagen Institucional.

A través de la Publicación No. 3138-A-2011, del Periódico Oficial No. 342, de fecha 14 de diciembre de 2011; se abroga el Decreto por el que se crea el "Velatorio DIF-Chiapas" como un Órgano de Asistencia Social, Desconcentrado del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas.

En cumplimiento a lo anterior, a través del Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DE0/037/2012, de fecha 17 de febrero de 2012, se cancela el Órgano Administrativo denominado Velatorio y se crea el Velatorio "La Piedad", con la finalidad de que la Institución, cuente con la capacidad suficiente para proporcionar asistencia social a la ciudadanía chiapaneca, con eficiencia y oportunidad.

Mediante Publicación No. 184-A-2013, del Periódico Oficial No. 045, de fecha 31 de julio del 2013; se abroga el Decreto por el que se crea el Instituto de Medicina Preventiva; así mismo se emite el dictamen No SH/SUBA/DGRH/DE0/211/2013 cancelando de la estructura orgánica del Sistema DIF Chiapas dicho Órgano desconcentrado.

Con fecha 02 de abril del 2014, la Secretaría de Hacienda emite el Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DE0/131/2014 mediante el cual se cancela el órgano denominado Centro de Recuperación Nutricional y se crea la Casa Hogar para Adolescentes.

Mediante Decreto número 506 publicado en el periódico oficial No. 112-2a Sección de fecha 11 de junio de 2014, por el cual se reforman diversas disposiciones del Decreto por el que se crea el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, dicho Sistema, queda sectorizado a la Secretaría de Salud.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, tiene como objetivo fomentar el bienestar familiar y promover el desarrollo de la comunidad, así como proporcionar atención a grupos vulnerables y ejecutar las acciones tendentes a la protección y desarrollo de los mismos, en el marco de integración y fortalecimiento del núcleo familiar.

b) Principal Actividad

- Promover políticas públicas, iniciativas y acciones que contribuyen a la atención y desarrollo integral de las familias, individuos o comunidades, principalmente aquellas que se encuentran en situación de vulnerabilidad, con el apoyo de organismos de los tres órdenes de Gobierno, la iniciativa privada y la sociedad.
- Sumar esfuerzos con representantes de los sectores público, privado y social, a través de la gestión de convenios de colaboración en materia de desarrollo integral de la familia.
- Impulsar el desarrollo de las niñas, niños y adolescentes para mejorar sus condiciones de vida, garantizando el respeto a sus derechos fundamentales.
- Promover la equidad de género, justicia y respeto de los derechos humanos de la infancia, las mujeres, los adultos mayores, las personas con discapacidad y de cada integrante de la familia, sobre todo en aquellas personas que se encuentran en situación de vulnerabilidad.
- Colaborar en el mejoramiento de las condiciones de vida de las niñas, niños y adolescentes a través de estrategias de atención en temas de salud, la educación, desarrollo y el bienestar social.
- Fortalecer la seguridad alimentaria de niñas, niños, mujeres embarazadas o en periodo de lactancia y de las personas en condición de vulnerabilidad.
- Cuidar la calidad nutrimental e inocuidad de los apoyos alimentarios, mediante la prevención, vigilancia y control durante la selección, adquisición, almacenamiento y entrega de los alimentos.
- Atender oportuna y confidencialmente a las personas que han sido víctimas de abusos de carácter físico, económico, psicológico o discriminatorio, preservando en todo momento el respeto a los derechos humanos.
- Defender los intereses legítimos de la infancia, la familia y grupos prioritarios de atención que se encuentren en situación de vulnerabilidad, que por su situación física, social o económica presentan conflictos para el ejercicio fundamental de sus derechos.
- Impulsar acciones de protección integral de los adultos mayores, niñas, niños y mujeres en situación de abandono o maltrato en los Centros de Asistenciales.
- Promover la cultura de la prevención de la discapacidad y la incorporación familiar, educativa, laboral y social de las personas con discapacidad; así como su atención rehabilitatoria oportuna, con calidad, calidez y eficiencia.
- Fomentar la integración social, la protección en salud y el desarrollo físico y mental de la población en situación de vulnerabilidad a través de apoyos y servicios de asistencia social.



c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

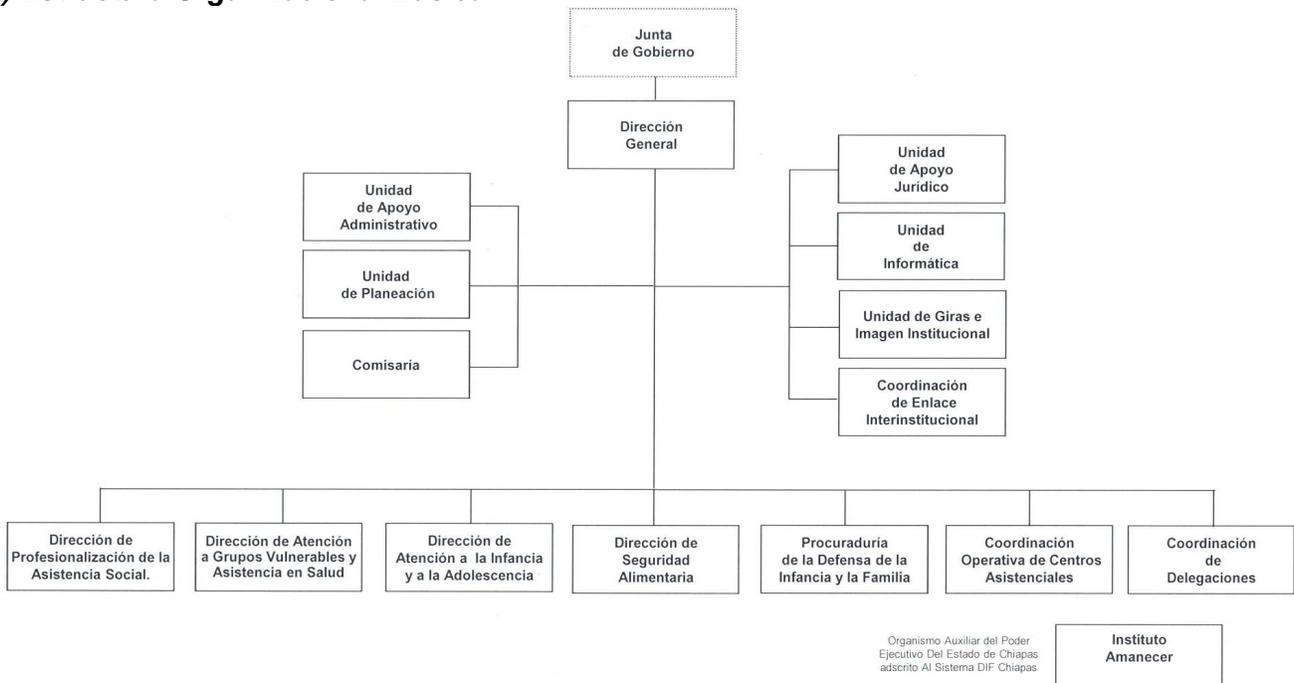
Decreto No. 209, publicado en el Periódico Oficial No.034, Tomo III, de fecha 27 de Junio de 2007, en el cual se crea El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, como un organismo descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Salud.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, con la actividad de "Orfanatos y otras residencias de asistencia social pertenecientes al sector público" y sus obligaciones fiscales son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR de servicios profesionales y renta de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración anual de las retenciones de ISR de sueldos y salarios y asimilados a salarios.
- Presentar la declaración anual de ISR donde se informa sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales y renta de bienes inmuebles.
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas

f) Estructura Organizacional Básica





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

El fideicomiso FONDO PARA LA EDUCACION Y SALUD DE LA INFANCIA CHIAPANECA (FOESICH) constituido con la autorización del H. Congreso del Estado mediante decreto No. 05 publicado en el Periódico Oficial No.068 de fecha 13 de Diciembre de 1995, suscribiendo contrato de fecha 31 de Enero de 1996, entre el Gobierno del Estado y el Grupo Financiero INBURSA S.A. de C.V. a través de la Asociación Carso.

El fideicomiso FONDO PARA LA EDUCACION DE LA INFANCIA Y ADOLESCENCIA DE CHIAPAS (FEIACH) constituido por el H. Congreso del Estado mediante decreto No. 460, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 097-2ª Sección, tomo III, de fecha 09 de abril del 2014. Teniendo como fines la de integrar un fondo patrimonial mediante el que se puedan disponer de recursos para procurar asistencia educativa a la infancia y adolescencia chiapaneca, que viva en zonas rurales y marginadas, mediante becas que les permitan la continuidad de sus estudios, asegurando permanencia en las escuelas y evitando su deserción y bajo rendimiento escolar.

Con fecha 08 de Julio de 2015 mediante publicación No. 1111-A-2015 se modifica y reforma la denominación y diversas disposiciones del Decreto por el que se autoriza la constitución del Fideicomiso Público Estatal FEIACH, al que se le denominara "Fondo para la Educación de Chiapas" (FECH).

El fideicomiso UNA MANO...UNA ESPERANZA, establecido en el decreto No. 149, publicado en el Periódico Oficial No. 011 de fecha 24 de Febrero de 1999, suscribiendo contrato de fideicomiso el 9 de septiembre de 1999, entre el Gobierno del Estado como Fideicomitente y Banco Azteca en calidad de Institución Fiduciaria, a partir del 11 de mayo del 2004. Atendiendo exclusivamente a niños y niñas con padecimientos de cáncer desde el periodo de su creación hasta concluir el ejercicio 2009.

Sin embargo conscientes de que esta enfermedad actualmente la padecen diversos sectores de la población el Gobierno del Estado considera necesario ampliar la cobertura de los beneficios que otorga dicho fideicomiso a toda la población, que adolezca esta grave enfermedad, a través de la reforma publicada en el Periódico Oficial de fecha 10 de diciembre de 2008 en los artículos 1º y 2º, fracciones I, II y VII, del Decreto por el que se autoriza al Ejecutivo del Estado para constituir un fideicomiso con afectación de recursos presupuestales del Estado.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros al período que se informa, se consideró lo siguiente:

a) Sí se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, del cual se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Sistema, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del período; y al cierre del período que se informa; presenta una variación positiva de \$ 74, 779,049.39, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que representa el activo al 31 de diciembre de 2016, se integra de la siguiente manera.

- a) Efectivo y Equivalentes: Se refleja una variación positiva de \$69,301,741.20 el cual se debe principalmente a los recursos ministrados y depositados que se encuentran disponibles al cierre del ejercicio que se informa.
- b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: Se refleja una variación positiva de \$511,574.50 el cual se debe a los adeudos a favor del Sistema DIF que se han originado al periodo que se informa.
- c) Inversiones Financieras a Largo Plazo: Se refleja una variación positiva de \$5,735,018.58 el cual se debe principalmente a el ingreso y pago de las becas estudiantiles a la infancia y adolescencia del Fideicomiso Fondo para la Educación de la Infancia y Adolescencia de Chiapas.
- d) Bienes Muebles: Se refleja una variación positiva de \$714,698.64 debido a las adquisiciones de bienes muebles realizadas durante el periodo, por los equipamientos realizados a los centros asistenciales y espacios comunitarios.
- e) Activos Diferidos: Se refleja una variación negativa de \$1,500,000.00 el cual se debe a la regularización presupuestal de gastos de ejercicios anteriores que se encontraban pendientes presupuestalmente de diversos gastos, como son servicios, compras e insumos que habían sido utilizados para cubrir las necesidades básicas de las diferentes áreas de este sistema.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
----------	---------------	--------------------	--------------------	-------------	-----------------------

ACTIVO	271,096,581.24	3,031,136,064.97	2,956,357,015.58	345,875,630.63	74,779,049.39
Activo Circulante	88,000,794.35	2,919,583,259.27	2,849,769,943.57	157,814,110.05	69,813,315.70
Efectivo y Equivalentes	80,380,992.15	2,905,846,608.01	2,836,544,866.81	149,682,733.35	69,301,741.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,619,802.20	13,611,234.30	13,099,659.80	8,131,376.70	511,574.50
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		125,416.96	125,416.96		
Activo No Circulante	183,095,786.89	111,552,805.70	106,587,072.01	188,061,520.58	4,965,733.69
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,138,448.75	96,273,004.07	90,537,985.49	9,873,467.33	5,735,018.58
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,590,796.79			72,590,796.79	
Bienes Muebles	103,806,921.50	6,353,753.81	5,639,055.17	104,521,620.14	714,698.64
Activos Intangibles	140,815.85	16,016.47		156,832.32	16,016.47
Activos Diferidos	1,500,000.00	8,910,031.35	10,410,031.35		(1,500,000.00)
Otros Activos no Circulantes	918,804.00			918,804.00	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El fideicomiso FONDO PARA LA EDUCACIÓN Y LA SALUD DE LA INFANCIA CHIAPANECA (FOESICH), es un Fideicomiso Público Estatal, constituido con recursos públicos para procurar la asistencia educacional y de salud de la infancia Chiapaneca, para que los niños de comunidades indígenas y campesinos con talentos y aptitudes para el estudio, aseguren su permanencia en las escuelas de nivel primaria, secundaria, y bachillerato; evitando su deserción y bajo rendimiento escolar. Al cierre del período que se informa refleja un saldo en los Estados Financieros de \$268,989.56.

El fideicomiso FONDO PARA LA EDUCACION DE CHIAPAS (FECH) tiene como fines la de integrar un fondo patrimonial mediante el que se puedan disponer de recursos para procurar asistencia educativa a la infancia y adolescencia chiapaneca, que viva en zonas rurales y marginadas, mediante becas que les permitan la continuidad de sus estudios, asegurando permanencia en las escuelas y evitando su deserción y bajo rendimiento escolar. Al periodo que se informa tiene un saldo de 9,571,714.14.

El fideicomiso UNA MANO...UNA ESPERANZA, es un fideicomiso que tiene como finalidad atender exclusivamente a niños y niñas con padecimientos de cáncer desde su creación y que a partir de ejercicio 2009, se encuentra constituido por recursos públicos, beneficiando a toda la población, que adolezca esta grave enfermedad. Al periodo que se informa cuenta con un saldo de \$32,763.63.

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 5,593,313.11, el cual representa el 74.9 por ciento del total de activo, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	5,593,313.11
Total	\$ 5,593,313.11

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,250,215.00 el cual representa el 16.7 por ciento del total del activo; se integra por los deudores pendientes por recuperar de ejercicios anteriores, subsidio al empleo pagado y el Impuesto al Valor Agregado pendiente de acreditar, así como también de los clientes como SMAPA y Salazar Zúñiga Mercedes Elicea que adeudan el mes de diciembre por pago de renta.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,220,215.70
Deudores Diversos a Corto Plazo	≤ 365	29,999.30
	Total	\$ 1,250,215.00

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 261,780.20
IVA por Acreditar	≤ 365	936,769.31
Salazar Zúñiga Mercedes Elicea	≤ 365	11,775.01
SMAPA	≤ 365	9,891.18
	Total	\$1,220,215.70

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos a Corto Plazo		
Islas Campos Jose Carlos	≤ 365	\$ 29,999.30
	Total	\$ 29,999.30

Otros Activos Circulantes

Este rubro del activo asciende a \$ 624,713.48, el cual representa el 8.4 por ciento del total del activo; se integra por los depósitos en garantía de años anteriores, otorgados para garantizar el servicio de energía eléctrica ante Comisión Federal de Electricidad y el servicio de telefonía celular ante Iusacell S.A. de C.V.

TIPO	MONTO
Valores en garantía	
Servicios Eficientes de Cartera S.	\$ 2,932.48
CFE	621,781.00
	Total
	\$ 624,713.48



PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 18,743,245.23, el cual representa el 99.0 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: IMSS, 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar, y los pasivos a corto plazo.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 6,824,429.27
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.	≤ 365	11,918,815.96
	Total	\$ 18,743,245.23

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

Este rubro asciende a \$ 191,702.16 que representa el 1.0 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente depósitos en Garantía de arrendamiento de los locales comerciales que están ubicados en la planta baja del edificio anexo en el Food Court.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	Acreeedora	\$191,702.16
	Total	\$ 191,702.16



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 7'392,851.62

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por los ingresos que se registra en la cuenta 4174 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras, por concepto de Arrendamiento, Servicio, Reposición de Tarjeta de Acceso y Renta de Sala de Juntas y en la cuenta 4311 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, por los rendimientos generados en las cuentas bancarias del organismo, así como, 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por las cancelaciones de pagos de aguinaldo que ya no fueron pagados del ejercicio fiscal 2013.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos de la Gestión		
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	Acreedora	\$ 32,096,934.71
Otros Ingresos y Beneficios		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	Acreedora	59,159.25
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	434,745.89
	Total	\$ 32,590,839.85

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 7,785,873.47
Materiales y Suministros	574,879.63
Servicios Generales	16,837,235.13
	Total
	\$ 25,197,988.23



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Perdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más de la totalidad de las mismas el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 7,785,873.47 corresponde a todos los pagos de sueldos, primas vacacionales, asimilable a salarios y los pagos de seguridad social o infonavit; y el importe de \$ 16,837,235.13 corresponde a los pagos por servicios que han prestado los proveedores para el mantenimiento preventivo de los equipos y maquinaria que contiene la Torre Chiapas.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		0
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		32,590,839.85
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	434,745.89	
Otros ingresos contables no presupuestarios	32,156,093.96	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		32,590,839.85



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		0
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0
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 equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
Más Gastos Contables no Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		25,197,988.23
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	25,197,988.23	
Igual: Total de Gasto Contable		25,197,988.23



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo negativo de \$ 11,466,705.80.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al periodo que se informa el cual asciende a \$ 7,392,851.62

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,392,851.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	(18,859,557.42)
Total	\$ (11,466,705.80)

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 7,392,851.62 y representa el superávit que obtuvo la entidad al periodo que se informa, así como la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 7,392,851.62
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente al saldo de años anteriores, así como el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos de ejercicios anteriores	\$ (18,859,557.42)
Resultados de Ejercicios Anteriores		



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	5,593,313.11	356,732.74
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 5,593,313.11	\$ 356,732.74

2.- Al periodo que se informa, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 7,392,851.62	\$ (1,344,194.80)
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 7,392,851.62	\$ (1,344,194.80)



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 0</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 0</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	

- Contables.- No presenta saldos a la fecha.
- Presupuestarias.- No presenta saldos a la fecha.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A de C.V. es una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, del Gobierno del Estado de Chiapas, que tiene como objeto principal, la administración y operación del bien inmueble denominado "Torre Chiapas"; así como el aprovechamiento y comercialización de sus distintas áreas destinadas al comercio y prestación de servicios, promoviendo así el desarrollo económico y la promoción de la imagen del Estado en el plano local, nacional e internacional.

MISIÓN

La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas contribuye con el desarrollo económico y la promoción de la buena imagen del Estado de Chiapas, manteniendo una infraestructura cómoda, segura y funcional, a una tarifa competitiva y de manera ininterrumpida, en la que las Dependencias y Entidades públicas, empresas privadas e inversionistas realizan negocios y desempeñan sus labores a favor de la economía local.

VISIÓN

El complejo de la Torre Chiapas es un lugar donde las empresas locales, los inversionistas locales, nacionales y extranjeros prefieren llevar a cabo sus actividades porque encuentran una combinación de Dependencias y Entidades Gubernamentales que atienden sus trámites y gestiones relacionadas con la actividad económica, y donde disponen de un centro de negocios y salas de juntas equipadas con mobiliario de alta calidad, personal altamente capacitado y equipos de comunicaciones adecuados, en una ubicación privilegiada dentro de un ambiente seguro, cómodo y funcional.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A de C.V. fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

3.- Autorización e Historia

Con fundamento en el artículo 24, de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chiapas y Decreto 220 que autoriza al Ejecutivo del Estado, la creación de una Empresa de Participación Estatal, que tendrá por objeto administrar, operar y aprovechar los espacios de la "Torre Chiapas", ubicada en el Municipio de Tuxtla Gutiérrez, publicado en el periódico oficial del Estado libre y soberano de Chiapas el día miércoles 11 de mayo de 2011.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., es responsable de administrar, operar y aprovechar los espacios de la "Torre Chiapas", ubicada en el Municipio de Tuxtla Gutiérrez.

b) Principal Actividad

- Administrar y operar el bien inmueble denominado "Torre Chiapas".

c) Ejercicio fiscal:

2016.

d) Régimen Jurídico:

La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A de C.V. está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con régimen General de Ley de Personas Morales, cuya actividad económica es el Servicio de Administración de Negocios y sus obligaciones son las siguientes:

- Declaración informativa anual de clientes y proveedores de bienes y servicios. Impuesto sobre la renta.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. Régimen general, sociedades cooperativas y Controladas
- Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.
- Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

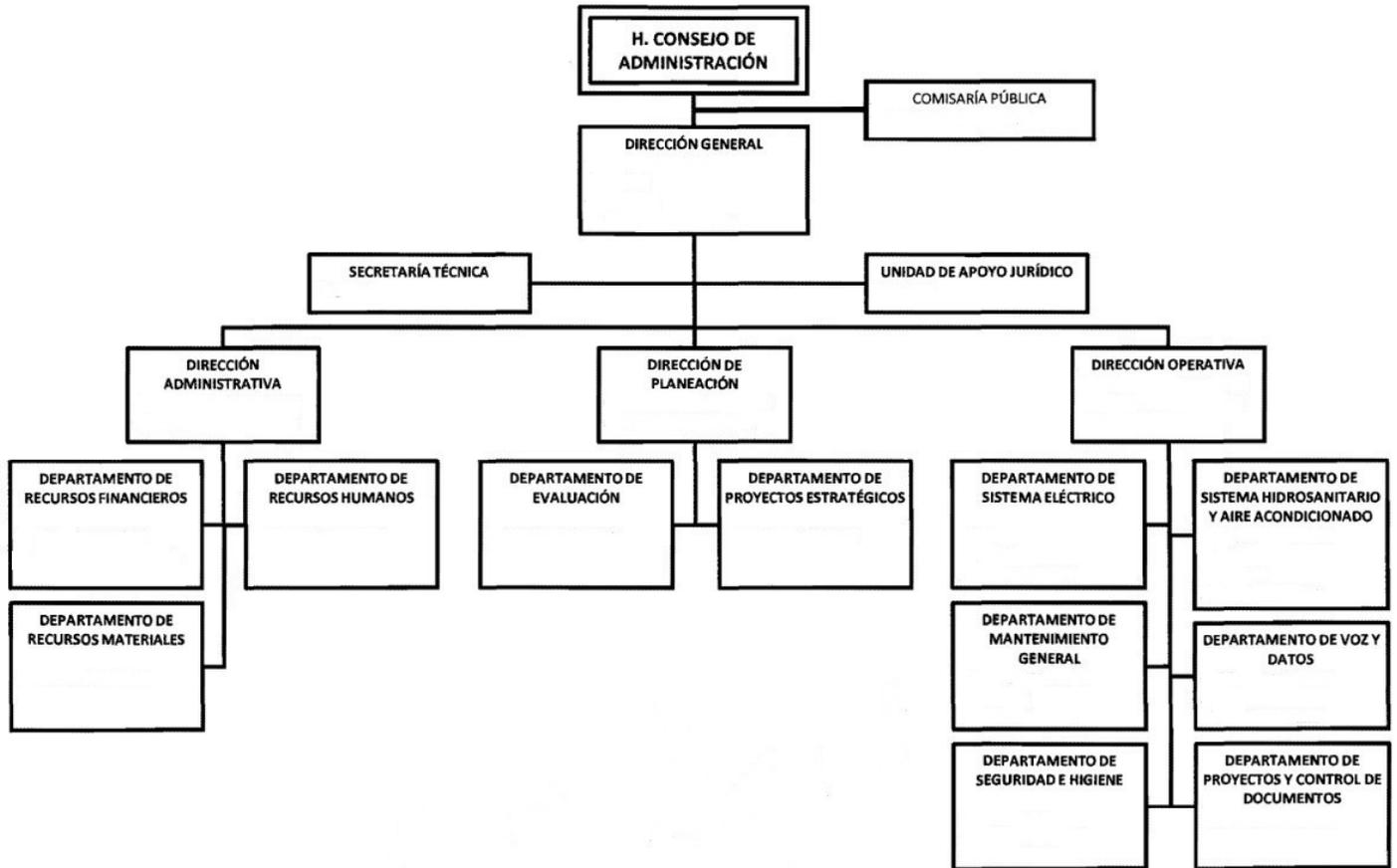
La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V., se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- Pago definitivo de IVA
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles



- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica:



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A de C.V., están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de La Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A de C.V., aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)



8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 4,778,147.40, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,690,094.19	47,851,412.78	43,073,265.38	7,468,241.59	4,778,147.40
Activo Circulante	2,690,094.19	47,851,412.78	43,073,265.38	7,468,241.59	4,778,147.40
Efectivo y Equivalentes	356,732.74	43,645,603.19	38,409,022.82	5,593,313.11	5,236,580.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,708,647.97	4,205,809.59	4,664,242.56	1,250,215.00	(458,432.97)
Otros Activos Circulantes	624,713.48			624,713.48	

- Para el rubro de Efectivo y Equivalentes la variación positiva de \$5,236,580.37 es debido a los incrementos en los ingresos del cobro de arrendamiento a comparación del ejercicio fiscal pasado y en la cuenta de efectivo, esto se debe a los reembolsos de fondo fijo que se han llevado a cabo en el ejercicio 2016 para gastos menores.
- Para el rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes la variación negativa de \$ 458,432.97 es debido a que ha disminuido la cuenta de IVA por acreditar gracias a los pagos a proveedores que se han realizado y cada mes ha ido aumentando la cuenta de subsidio al empleo pagado debido a que no hemos tenido pagos provisionales de ISR para poder cancelarla.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)



12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 100,325,465.69 el cual representa el 57.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

Así también, las Inversiones temporales denominadas Fondos de Inversión o Sociedades de Inversión de Deuda.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 5,948,514.71
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	94,376,950.98
Total	\$ 100,325,465.69

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 136,109,577.99, el cual representa el 77.6 por ciento del total del activo circulante. Se integra por las aerolíneas y arrendatarios, así como, por los gastos a comprobar y viáticos. También, se integra por los saldos a favor de Impuesto Sobre la Renta, Impuesto a los Depósitos en Efectivo, Impuesto al Valor Agregado y del Impuestos Empresarial a Tasa Única.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 131,430,638.42
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	3,437.85
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	≤ 365	4,675,501.72
	Total	\$ 136,109,577.99

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Cientes en Litigio	≤ 365	\$ 71,192,375.11
Cientes Morosos en Operación	≤ 365	10,647,703.21
Cientes de Disponibilidad Inmediata	≤ 365	20,414,578.02
Impuestos a Favor	≤ 365	29,175,982.08
	Total	\$ 131,430,638.42

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 3,437.85
	Total	\$ 3,437.85

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
I.V.A. Pendiente de Acreditar	≤ 365	\$ 4,675,501.72
	Total	\$ 4,675,501.72

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a \$ 14,263,134.76 y representa 8.1 por ciento del activo circulante. Se integra por recursos otorgados por anticipos por la adquisición de bienes o servicios para la operatividad de la entidad, por concepto de realización de folletos y capacitación respectivamente. También se registran en esta cuenta los recursos otorgados a Aeropuertos y Servicios Auxiliares, a través de sus administradores conforme a lo estipulado en el contrato de prestación de servicios, con la finalidad de contar con recursos para atender gastos menores y emergentes que sean estrictamente indispensables para la operación y seguridad de los aeropuertos.

El saldo de anticipo a contratista por obras publicas a corto plazo, por concepto de mantenimiento a las diferentes aéreas de los aeropuertos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	\$ 163,949.06
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	14,099,185.70
	Total	\$14,263,134.76

ANTICIPOS POR SERVICIOS	IMPORTE
Formatos Editoriales, S. A. de C.V.	\$ 16,100.00
The Route Development Group LTD	6,044.63
Construcciones y Proyectos Eléctricos JAD, S. A. de C. V.	38,442.40
Petroleum Multiple Services, S. A. de C. V.	83,533.90
NR Finances México S. A. de C. V. SOFOMER	345.37
Limber Darinel Velazquez Matiaz	19,482.76
Total	\$ 163,949.06

ANTICIPOS POR MANTENIMIENTO Y BIENES	IMPORTE
GMD Ingeniería y Construcción, S. A. de C. V.	\$ 3,466,287.82
Raima Construcciones, S. A. de C. V.	4,196,848.28
Mantenimiento Corporativos del Inmuebles de la Costa, S. A. de C. V.	1,590,816.16
Rodolfo Natharen López	50,111.07
Constructora y Arrendadora Andrés Ortega, S. A. de C. V.	18,800.69
Cristina Construcciones, S. A. de C. V.	1,291,611.37
Grupo Constructor y Arrendador FAG, S. A. de C. V.	78,798.01
JC Constructora e Inmobiliaria, S. A. de C. V.	4,682.34
Grupo Constructor Ave Fenix, S. A. de C. V.	77,662.16
Desarrollo de Ingeniería Civil y Tecnología, S. A. de C. V.	23,326.25
Grupo Constructor Mojul, S. A. de C. V.	11,600.01
Chanona Construcciones, S. A. de C. V.	5,801.31
Avalos Constructores, S. A. de C. V.	30,000.01
Federico Antonio Stransky	172,437.82
Amin Mauricio Flores Palma	20,874.94
ALCAM Construcciones, S. A. de C. V.	1,342,222.81
Constructora e Inmobiliaria Artec, S. A. de C. V.	210,271.12
Latinoamericana de Consultorías, S. A. de C. V.	48,767.18
Fénix Logística y Planeación Arquitectónica, S. A. de C. V.	31,646.84
Martin Enrique Esponda Gómez	9,686.96
Valdez Lagunés Arquitectos, S. A. de C. V.	91,740.93
Grupo Argo, S. A. de C. V.	47,140.72
Carlos Antonio Molina Velasco	86,453.53
TIP Arquitectos, S. A. de C. V.	194,731.41
Rans Proyectos y Construcciones, S. A. de C. V.	183,484.28
Edgar Joel Colemares Perez	61,193.45
Ingenieros Civiles Alvarez Kanter, S. A. de C. V.	688,663.23
Grupo Rivera Bentwater, S. A. de C. V.	63,525.00
Total	\$ 14,099,185.70

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo de este rubro asciende a \$ 75,235,311.81 el cual representa una disminución del 42.9 por ciento del activo circulante, la cual fue creada en el 2011 y cubre el total de Clientes en litigio y un excedente que cubre una probable contingencia de irrecuperabilidad que se pudiera presentar, cabe señalar, que esta cartera en litigio se encuentra en proceso legal de recuperación.

TIPO	MONTO
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ (75,235,311.81)
Total	\$ (75,235,311.81)

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V. los cuales fueron adquiridos con recursos propios y aportaciones de los socios, dichas adquisiciones fueron: archivero, escritorios, libreros, sillones ejecutivos, bombas de agua, campana, cámaras, videograbadora, refrigerador, video proyector, monitores, computadoras, extintores, ionscan, inclinómetro, conformación de resas correspondiente a la cabecera 14-32 de la pista, reubicación de la malla en zona del pozo profundo, proyecto ejecutivo de emplazamiento urbanístico de acceso, estudio de número de clasificación de pavimentos (pcn), de índice de perfil, de coeficiente de rozamiento y estudio aeronáutico de superficies limitadoras de obstáculos. Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2'077,997,745.80 que representa el 108.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 124,368,664.57
Edificios No Habitacionales	1,806,046,331.53
Infraestructura	16,221,035.02
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	131,361,714.68
Total	\$ 2,077,997,745.80

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos propios, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 167,786,732.71, que representa el 8.8 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 28,865,738.65
Vehículos y Equipo de Transporte	10,574,460.62
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	128,346,533.44
Total	\$ 167,786,732.71

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 341,796,459.46 que representa una disminución del 17.8 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (285,515,014.66)
Depreciación Acumulada de Bienes Infraestructura	(1,741,533.20)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(54,539,911.60)
Total	\$ (341,796,459.46)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios no Habitacionales	\$1,806,046,331.53	(87,859,121.75)	(285,515,014.66)	5%
Infraestructura	16,221,035.02	(146,314.51)	(1,741,533.20)	10%
Mobiliario y Equipo de Administración	28,865,738.65	(2,781,025.49)	(13,525,477.44)	10% y 30%
Vehículos y Equipo de Transporte	10,574,460.62	(850,393.70)	(9,573,952.95)	25%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	128,346,533.44	(10,535,044.41)	(31,440,481.21)	10%
Total	\$1,990,054,099.26	(102,171,899.86)	(341,796,459.46)	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 12,078,165.63 el cual representa el 0.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentran compuesto por la adquisición del Sistema de Administración y Procesos el cual se utiliza para llevar la contabilidad, así también por el monto de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de vehículos con opción a compra, así como, por las provisiones contables de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.

TIPO	MONTO
Estudio, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 8,207,522.07
Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	607,696.78
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantados	2,382,410.00
Otros Activos Diferidos	880,536.78
Total	\$ 12,078,165.63

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 233,542,341.86, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago, así también, con fundamento a las Normas de Información Financiera C-11, se registra los importes recibidos de los socios para futuros aumentos al capital social cuya resolución de asamblea de socios esta pendiente.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social, 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% Impuesto Sobre la Renta por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, el 1% al estado, 5% al millar y los pasivos de nuestro proveedores, acreedores y contratistas los cuales se encuentran pendientes de enterar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$14,872,049.71
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,497,309.42
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	216,172,982.73
	Total	\$233,542,341.86

No Circulante

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 2,481,289.37 que representa el 35.5 por ciento del total del pasivo no circulante y representa el monto de las obligaciones directas, derivadas del contrato de arrendamiento financiero de equipos de transportes a cargo de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V, en términos de las disposiciones legales aplicables.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	Acreedora	\$ 2,481,289.37
	Total	\$ 2,481,289.37

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

Este rubro asciende a \$ 4,516,554.59 que representa el 64.5 por ciento del total del pasivo no circulante y representa los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de los locales comerciales del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y Palenque; así también, de los depósitos recibidos por anticipos de clientes, por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Garantía a Largo Plazo	Acreedora	\$ 3,687,251.29
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	Acreedora	829,303.30
	Total	\$ 4,516,554.59

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 34,033,838.86.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos propios, obtenidos por los siguientes conceptos: Tarifa Única de Aeropuertos, rentas de locales comerciales y aeroportuarios, pernocta de aeronaves, tarjetas aeroportuarias, acceso a zona federal e inspección a equipaje documentado.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	\$ 225,753,984.26
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	3,216,177.49
	Total	\$ 228,970,161.75

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 23,331,995.41
Materiales y Suministros	3,427,635.48
Servicios Generales	132,872,509.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	1,200,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	102,171,899.86
Total	\$263,004,000.61



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 23,331,955.41 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., así como, el importe de \$ 132,872,509.86 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, como son: gastos de vigilancia, limpieza, mantenimientos tanto para los edificios como para las maquinarias, vehículos y mobiliarios del aeropuerto, así como también el costo neto y la contraprestación que paga a Aeropuertos y Servicios Auxiliares, así también, el importe de 102,171,899.86 por Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, por las depreciaciones de nuestros bienes correspondiente al 31 de diciembre de 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		0
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		228,970,161.75
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	228,970,161.75	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 228,970,161.75



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		0
--	--	----------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		263,004,000.61
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	102,171,899.86	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	160,832,100.75	

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 263,004,000.61
---------------------------------------	--	--------------------------



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 1,850,988,865.49

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 34,033,838.86

Es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Aportaciones	\$ 1,891,896,682.84
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	(34,033,838.86)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(12,925,979.16)
Reservas	6,052,000.67
Total	\$ 1,850,988,865.49

Patrimonio Contribuido

Aportaciones

Se integra de las aportaciones realizadas por parte de los socios, Gobierno del Estado de Chiapas y Aeropuerto y Servicios Auxiliares, para la construcción del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y de Palenque.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	Aportaciones socios	\$ 1,891,896,682.84

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 34,033,838.86. se debe a la depreciación de los bienes muebles e inmuebles, aplicada durante el presente ejercicio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ (34,033,838.86)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por afectación de auditoría, derivado por diferencias en los gastos o ingresos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Trasposos y correcciones por auditoría	\$ (12,925,979.16)

Reservas

Este rubro corresponde la Reserva Legal, que se crea con objeto de hacer frente a las eventualidades que pudieran presentarse, de acuerdo con los lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable. Así como, también de acuerdo a lo estipulado en el artículo 20 de la Ley de Sociedades Mercantiles.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Reservas de Patrimonio	Reservas	\$ 6,052,000.67

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencia y Otros	5,948,514.71	8,339,220.01
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	94,376,950.98	78,006,180.47
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 100,325,465.69	\$ 86,345,400.48

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

RUBRO	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 68,138,061.00	\$ 48,985,519.38
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	88,005,436.26	94,658,321.70
Depreciación de Bienes Muebles	14,166,463.60	13,686,488.06
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ (34,033,838.86)	\$ (59,359,290.38)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C.V., 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- No presenta movimientos a la fecha.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V.; es una empresa de participación estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

La finalidad del Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., es la de proporcionar los Servicios señalados en la Ley de Aeropuertos, siendo estos: Servicios Aeroportuarios; Complementarios y Comerciales, ya sea de forma directa o a través de terceros, proporcionando los medios y recursos adecuados para que el servicio sea de calidad.

MISION

Prestar servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales de primera calidad y con atención individualizada, en unas instalaciones con tecnología de punta y capaces de servir tanto a usuarios domésticos como internacionales, en la infraestructura Aeroportuaria concesionada, coadyuvando al bienestar económico, social y cultural del Estado de Chiapas.

VISIÓN:

Ser una empresa exitosa, responsable de la conservación y crecimiento de la infraestructura aeroportuaria del Estado, ofertando servicios de calidad y con calidez, a los usuarios tanto nacionales como internacionales, coadyuvando al logro del desarrollo sustentable del estado; observando principios que nos aseguren una administración transparente y comprometida.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V. fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La estructura accionaria está conformada con un 51% propiedad del Gobierno del Estado de Chiapas y con un 49 % propiedad del Gobierno Federal, representado por Aeropuertos y Servicios Auxiliares.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V (SOAIAAC), fue constituida con base en el Decreto No. 337 de fecha 26 de Enero del 2006, publicado en el periódico oficial 343, en el que se establece que el H. Congreso del Estado de Chiapas autoriza al Ejecutivo la creación de la empresa de participación estatal mayoritaria y en el periódico oficial 351 del día 15 de de 2006 fue publicado el acuerdo de creación. Con base en ello el día 28 de septiembre de 2006 es constituida la empresa ante la fe del Lic. Oscar Gabriel Esquinca Camacho, Notario Público Número Dieciséis del Estado de Chiapas, según consta en la escritura pública número 27531 y volumen 752.

La sociedad operadora fue constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, acorde con lo dispuesto en la ley General de Sociedades Mercantiles, la cual está regulada por la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chiapas, así como por las disposiciones legales que le aplican de acuerdo a su objeto social. Fiscalmente tributa en el Régimen General de Ley de las Personas Morales, obligada a contribuir con el Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado y retenciones a terceros.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V.; también se emitió el reglamento interior de dicha Sociedad; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue autorizado por el Consejo de Administración el día 17 de abril de 2016.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., tiene como objeto social entre otros el de desarrollar, administrar, operar, explotar, remodelar y conservar la infraestructura aeroportuaria en el estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

La principal actividad de la Sociedad, es administrar el aeropuerto internacional Ángel Albino Corzo y el nuevo aeropuerto de Palenque. Actualmente se realizan diariamente, 55 operaciones se atienden a 1'289,556 pasajeros. Se cuenta con 7 destinos nacionales entre las cuales se encuentran Ciudad de México, Mérida, Toluca, Guadalajara, Cancún y Monterrey, las cuales son realizadas por Interjet, Viva Aerobús, Aeroméxico, Volaris y TAR aerolíneas.

c) Ejercicio Fiscal

2016.



d) Régimen Jurídico

La Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V.; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines lucrativos, cuya actividad económica es la administración de aeropuertos y helipuertos y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración anual y pago provisional mensual de Impuestos Sobre de Renta, IVA, retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar Declaración Informativa de Operaciones con Terceros y Declaración Informativa Múltiple.

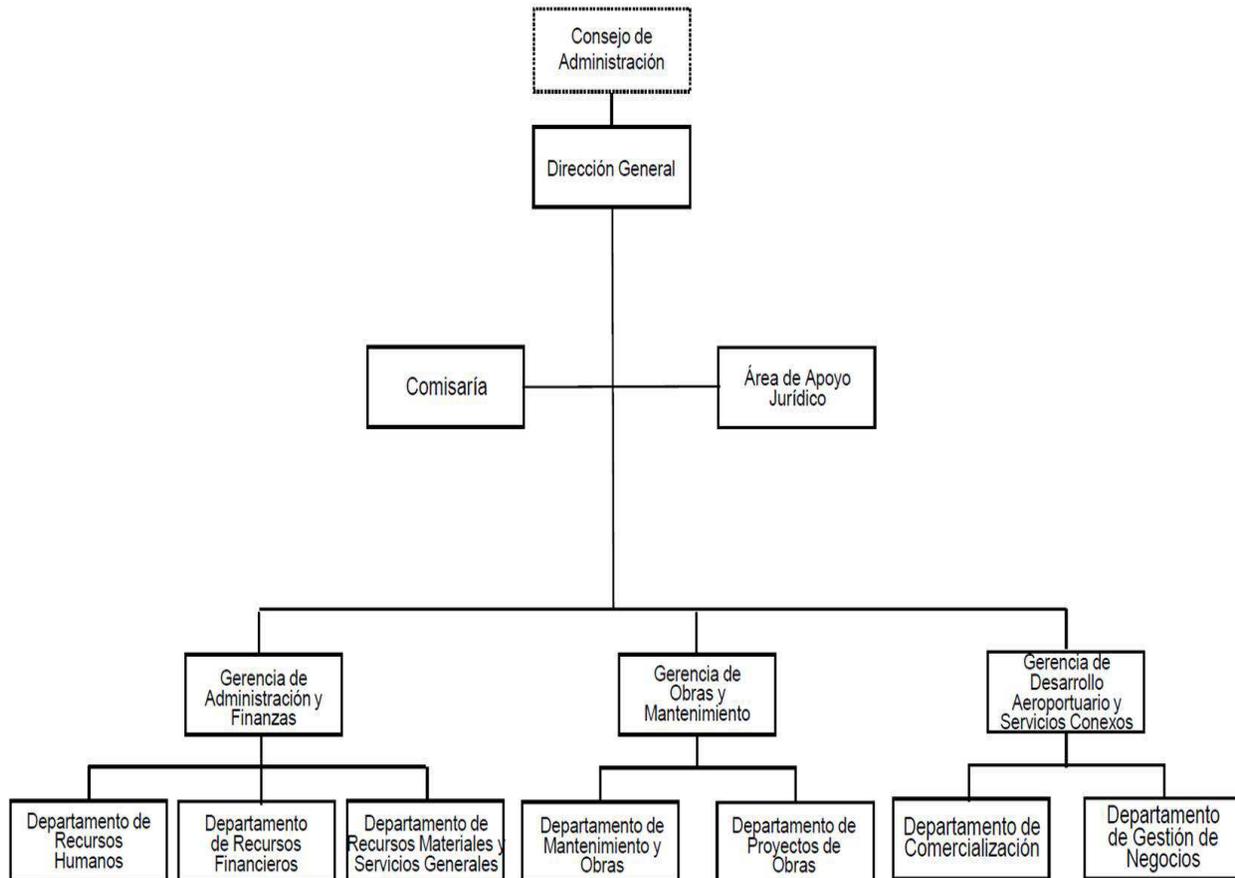
e) Consideraciones Fiscales del Ente

Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., se ubica dentro de las personas morales de régimen general de Ley de Impuesto Sobre la Renta, pero cuyas obligaciones son:

- Presentar la declaración anual y pago provisional mensual de Impuestos Sobre de Renta, Impuesto al Valor Agregado, retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar Declaración Informativa de Operaciones con Terceros y Declaración Informativa Múltiple.
- Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.
- Instituto Mexicano del Seguro Social.
- Sistema de Ahorro para el Retiro.
- 2% Impuesto Sobre Nóminas.
- 10% de Impuesto Sobre la Renta por Arrendamientos de Inmuebles.
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios .
- 1% Al Estado
- 5% al millar



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de conformidad con las Normas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF). Los saldos presentados ya se encuentran ajustados con las cifras que fueron presentadas en el dictamen fiscal 2014, presentado el 31 de Agosto de 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

Todas las cuentas que afectan económicamente a Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S. A. de C. V., aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

- d) Normatividad supletoria. (No Aplica)

- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 42,575,636.10, La variación es menor del ejercicio 2015.

La variación positiva de Efectivos y Equivalentes se debe a los depósitos realizados por parte de los clientes.

La variación negativa de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes es por los pagos que los clientes nos realizan por los servicios realizados, al 31 de Diciembre del 2016.

La variación negativa del saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, se debe a los pagos que se realizan a los contratistas que construyeron el aeropuerto de Palenque, así también, por los pagos de avances de obras de mantenimiento que se realiza en el Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo.

La variación positiva de saldo en la rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe a los pagos de estimaciones de obras de inversión y mantenimiento del aeropuerto de Palenque y del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo.

La variación positiva en la cuenta de Bienes Muebles se origina por las adquisiciones de mobiliario y equipo de administración para la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo los cuales consistieron en archivero, y también en el periodo se obtuvo un incremento en la cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas debido a la adquisición de equipos como IONSCAN 600; equipo fuente no radiactiva, extintores, equipos de protección para regular el voltaje, computadoras, mesas de aceros y transportador de rodillo de acero.

La variación negativa de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes se origina por las depreciaciones de los bienes muebles e inmuebles, realizadas al periodo que se informa.

La variación negativa de Activo Diferido se origina en la cuenta de Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero ya que se actualiza la porción del contrato, por virtud del cual se adquirió el uso o goce temporal de los vehículos con opción a compra, así también, por la cuenta Beneficio al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado ya que es la provisión contable determinada de acuerdo al boletín D3 de las Normas de Información Financiera, la cual se refiere a la provisión para pagos de primas de antigüedad e indemnizaciones, por separaciones laborales de los trabajadores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,134,104,687.41	3,286,609,423.85	3,329,185,059.95	2,091,529,051.31	(42,575,636.10)
ACTIVO CIRCULANTE	194,608,409.95	3,083,367,073.43	3,102,512,616.75	175,462,866.63	(19,145,543.32)
Efectivo y Equivalentes	86,345,400.48	2,622,173,061.62	2,608,192,996.41	100,325,465.69	13,980,065.21
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	156,230,168.79	405,545,308.27	425,665,899.07	136,109,577.99	(20,120,590.80)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,268,152.49	55,613,364.76	68,618,382.49	14,263,134.76	(13,005,017.73)
Inventarios					
Almacenes		35,338.78	35,338.78		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(75,235,311.81)			(75,235,311.81)	
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,939,496,277.46	203,242,350.42	226,672,443.20	1,916,066,184.68	(23,430,092.78)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,016,207,997.41	179,113,624.94	117,323,876.55	2,077,997,745.80	61,789,748.39
Bienes Muebles	159,350,872.17	11,513,003.19	3,077,142.65	167,786,732.71	8,435,860.54
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(248,226,894.08)	12,525,739.93	106,095,305.31	(341,796,459.46)	(93,569,565.38)
Activos Diferidos	12,164,301.96	89,982.36	176,118.69	12,078,165.63	(86,136.33)
Otros Activos no Circulantes					

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora



a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos. (En proceso)
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

(No Aplica)

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

- ✓ Aeropuertos y Servicios Auxiliares.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Autónoma de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad Autónoma de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$216,888,101.31, el cual representa el 46.5 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; inversiones en mesa de dinero; recursos pendientes de depositar por parte del Gobierno del Estado, por los depósitos en garantía por concepto de arrendamientos y por las retenciones de impuestos sobre honorarios profesionales, arrendamientos, IVA y retenciones del 2% sobre nómina que realizan las dependencias ejecutoras del gasto que integran esta Máxima Casa de Estudios.

TIPO	MONTO
Bancos/Tesorería	\$ 68,237,571.12
Bancos/Dependencias y Otros	35,409,152.92
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	39,831,408.53
Fondos con Afectación Específica	72,988,423.64
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	224,241.38
Otros Efectivos y Equivalentes	197,303.72
Total	\$216,888,101.31



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Subsidio Estatal Especifico	\$ 9,044,183.48
Subsidio Estatal Extraordinario	6,191,437.00
Subsidio Estatal Ordinario	57,752,803.16
Total	\$ 72,988,423.64

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$243,192,637.13, el cual representa el 52.1 por ciento del total del activo circulante, se registran las facturas pendientes de cobro, así como la diferencia entre el convenio de apoyo financiero y el oficio de autorización de recursos del presupuesto de egresos por el congreso del estado, gastos a comprobar que se encuentran pendientes de regularizar; préstamos otorgados como anticipos de ministraciones, así también préstamos otorgados al personal de esta Máxima Casa de Estudios.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 222,978,884.74
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	5,016,710.48
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	≤ 365	14,920,854.59
Préstamos Otorgados a Corto plazo	≤ 365	276,187.32
Total		\$243,192,637.13

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Convenios	≤ 365	\$ 58,457,191.40
Subsidio Estatal Ordinario	≤ 365	164,521,693.34
Total		\$222,978,884.74



TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Institucionales		
Gastos a comprobar	≤ 365	\$ 859,637.74
Recursos a investigadores	≤ 365	2,277,421.11
Alumnos	≤ 365	28,976.25
Deudores Externos		
Bienes y Servicios	≤ 365	197,098.28
Apoyos institucionales	≤ 365	1,653,577.10
	Total	\$5,016,710.48

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo		
Ministraciones Por Regularizar	≤ 365	\$13,635,634.22
Financiamientos	≤ 365	1,285,220.37
	Total	\$14,920,854.59

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		
Personal Docente	≤ 365	\$ 91,823.32
Personal Administrativo	≤ 365	(9,000.00)
Personal de Confianza	≤ 365	193,364.00
	Total	\$ 276,187.32

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro representa los anticipos otorgados a Proveedores por prestación de servicios de bienes a corto plazo a través de contrato de prestación de servicios, por la adquisición de bienes muebles en beneficio de la Universidad para las distintas dependencias que integran esta Máxima Casa de Estudios con recursos de los distintos proyectos, ingresos propios y convenios con los que cuenta la Universidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro asciende a \$5,819,173.69, que representa el 1.2 por ciento del activo circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	\$5,819,173.69
	Total	\$5,819,173.69

TIPO	MONTO
Prestadores de Servicios	250,000.00
Prestadores de Bienes	5,569,173.69
Total	\$5,819,173.69

Inventarios

El saldo de esta cuenta representa los bienes en tránsito la integran principalmente bienes inventariables, que no han sido asignados a las dependencias ejecutoras del gasto, así como también no se han regularizado en el registro y control patrimonial y contable de esta Máxima Casa de Estudios, debiéndose registrarse en las cuentas de activos fijos por las áreas ejecutoras del gasto.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro corresponde a \$1,038,543.31 y representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

TIPO	MONTO
Inventarios	
Bienes en Tránsito	\$1,038,543.31
	Total
	\$1,038,543.31

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro se integra por Pensiones y Jubilaciones, ministraciones de recursos específicos como el Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), recursos que en sus reglas de operación establecen que deben constituirse en fideicomisos para ejercer los recursos.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro asciende a \$54,863,095.42, que representa el 2.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$54,863,095.42
	Total
	\$54,863,095.42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Pensiones y Jubilaciones	142,421.92
PROMEPE Fideicomiso 669 (2015)	386,276.42
PROMEPE Fideicomiso 669 (2016)	11,346,534.69
PFCE Fideicomiso 2003532	42,987,860.39
Total	\$54,720,673.50

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$59,532,149.28 y corresponde a deudos por parte de investigadores, alumnos y gastos a comprobar, así como también convenios de prestación de servicios (obras y formación educativa que proporciona la UNACH), pendientes por recuperar por parte de la Universidad Autónoma de Chiapas, así como también adeudos pendientes de ministrar por parte del Gobierno del Estado en los ejercicios 2012 y 2013 representa el 3.1 por ciento del total del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo	\$ 5,693,045.67
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	53,839,103.61
Total	\$59,532,149.28

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa el valor de la infraestructura física con la que cuenta la Universidad, integrado principalmente por edificios para sus funciones sustantivas de docencia e investigación, además de la planta física para las áreas funcionales y operativas en los municipios de Tuxtla Gutiérrez, Tapachula, Pichucalco y Arriga.

Dentro de este rubro esta revelada la remodelación del auditorio de los constituyentes, proyectos pendientes de regularización por las dependencias, escuelas y facultades de la Universidad Autónoma de Chiapas.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro asciende a \$1,246,957,058.21 que representa el 65.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 46,963,441.14
Edificios no Habitacionales	593,155,708.10
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	606,837,908.97
Total	\$1,246,957,058.21

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Autónoma de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos y Activos Biológicos; que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$546,255,017.12, que representa el 28.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 249,885,237.13
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	86,022,907.44
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	74,064,784.05
Vehículos y Equipo de Transporte	55,035,042.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	78,663,434.50
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,069,937.86
Activos Biológicos	1,513,673.50
Total	\$546,255,017.12

Activos Intangibles

Este rubro se integra de la adquisición de las licencias para programas de software tales como arceview single user, adobe audition CS6 antivirus Kasperky, office 2013, software estadístico IBM, mcafee plus 2013, entre otras licencias adquiridas para la operación de los sistemas contables y administrativos, y a la franquicia de futbol los ocelotes de la UNACH, así como nuevas adquisiciones para el presente ejercicio, consistentes en: software office std 2016 open academic, antivirus kasperky 2016, software estadístico IBM SPSS, office mac hogar/estudiantes, corel hogar y estudiantes, software de análisis, API de programación de N-care; y licencias como educativo ansys academic teaching, endnote aca, gams/base module/usuario.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$5,900,155.37 y representa el 0.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$2,622,672.92
Patentes, Marcas y Derechos	8,015.58
Concesiones y Franquicias	1,200,000.00
Licencias	2,069,466.87
Total	\$5,900,155.37

Otros Activos no Circulantes

Este rubro refleja un monto de \$212,004.08, en esta cuenta se registran los bienes que le otorgan en calidad de comodato al Hospital Regional de Tuxtla Gutiérrez para beneficiar a la comunidad estudiantil de esta Universidad Autónoma de Chiapas dentro de los más importantes son activos fijos.

TIPO	MONTO
Bienes en comodato	\$212,004.08
Total	\$212,004.08

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Autónoma de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$1,147,423,160.39 el cual representa el 91.8 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales (sueldos), devengado no pagado de ejercicios anteriores, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSSTE, FOVISSSTE, SAR, FONACOT, Impuesto Sobre el Producto del Trabajo, crédito con mueblerías, 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% I.S.R. IVA por pagar, Arrendamiento Honorarios Asimilables a Salarios y Honorarios, los cuales se encuentran pendientes de enterar, así como también los préstamos y anticipos de ministraciones que emite el departamento de caja a las distintas áreas que integran la Universidad Autónoma de Chiapas.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 591,440.87
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,681,204.89
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	976,945,031.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	168,205,482.65
Total		\$1,147,423,160.39

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El rubro se integra de las retenciones de los impuestos causados en las áreas ejecutoras del gasto, correspondiente al Servicio de Administración Tributaria, como podemos mencionar 1% sobre obras de beneficio social, 10% ISR de finiquitos, 10% arrendamiento por concentrar, 10% honorarios por concentrar, 3% gastos de operación y supervisión de la obra, 5 al millar, ISR por honorarios asimilables a salarios, impuestos sobre nómina y pensión alimenticia.

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$2,820,280.46, que representa el 0.2 por ciento del pasivo circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$2,820,280.46
	Total	\$2,820,280.46

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$32,346,063.62, que es el 2.6 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las provisiones de pasivos por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por pensiones y jubilaciones a corto plazo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones para Contingencias a Corto Plazo	Acreedora	\$32,346,063.62
	Total	\$32,346,063.62

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016 este rubro asciende a la cantidad de \$67,580,742.20, y representa el 5.4 por ciento del pasivo circulante.

Se integran los Ingresos por reclasificar por la expedición de facturas electrónicas por parte de esta Máxima Casa de Estudios y corresponde a recursos captados a través de convenios por parte de las áreas ejecutoras del gasto y que corresponden la cuenta de Otros Pasivos Circulantes representa el monto de los depósitos reflejados en los estados de cuenta bancarios, no identificado su origen al cierre del mes de Diciembre de 2016.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos por Clasificar	Acreedora	\$67,346,943.03
Otros Pasivos Circulantes	Acreedora	233,799.17
	Total	\$67,580,742.20

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro es integrado por compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago y debido a la antigüedad de los mismos se considera como largo plazo.

Al 31 de Diciembre del 2016 asciende a \$ 184,640.05 y representa el 10.1 por ciento del pasivo no circulante

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	Acreedora	\$184,640.05
	Total	\$184,640.05

Provisiones a Largo Plazo

En este rubro es integrado por las provisiones de los pasivos por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por pensiones y jubilaciones a largo plazo.

Al 31 de Diciembre del 2016 asciende a \$1,637,000.00, y representa el 89.9 por ciento del pasivo no circulante.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones para Pensiones a Largo Plazo	Acreedora	\$1,637,000.00
	Total	\$1,637,000.00

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Autónoma de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$217,816,398.09

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos que capta la Universidad Autónoma de Chiapas por concepto de inscripciones y colegiaturas, exámenes, ingresos institucionales, otros ingresos y derechos dentro de los Convenios corresponde a las aportaciones que realizan las distintas instituciones con las cuales la UNACH los realiza; así como también las Transferencias, Asignaciones Internas del Sector Público, recursos que capta la Universidad por concepto de ministraciones que otorga el Gobierno Estatal y Federal para gastos de operación e inversión y proyectos específicos; en el rubro de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros se encuentran registrados los intereses ganados por inversiones temporales a corto plazo dentro del rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se compone de los reintegros de recursos no ejercidos, redondeos, otros beneficios además del reconocimiento de estímulos fiscales.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	\$ 132,535,948.71
Convenios	Acreedora	20,579,231.66
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	Acreedora	1,384,534,683.45
Ayudas Sociales	Acreedora	2,697,791.42
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	Acreedora	2,207,794.76
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	24,880.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	21,235,594.39
	Total	\$1,563,815,924.39

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$1,528,493,714.96
Materiales y Suministros	45,678,987.31
Servicios Generales	176,509,307.78
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	15,989,584.92
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	14,960.727.51
Total	\$1,781,632,322.48

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$1,528,493,714.96, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Universidad Autónoma de Chiapas. Así como, el importe de \$176,509,307.78 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al periodo que se informa.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		1,384,534,683.45
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		179,281,240.94
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	21,260,474.39	
Otros ingresos contables no presupuestarios	158,020,766.55	
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		1,563,815,924.39



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		1,297,887,462.30
--	--	-------------------------

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		5,235,761.00
---	--	---------------------

Mobiliario y equipo de administración	4,518,498.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	53,685.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	663,578.00	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más Gastos Contables no Presupuestales		488,980,621.18
---	--	-----------------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	14,960,727.51	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	474,019,893.67	

Total de Gasto Contable		1,781,632,322.48
--------------------------------	--	-------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad Autónoma de Chiapas. Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$1,128,666,048.20

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 217,816,398.09.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(217,816,398.09)
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,346,482,446.29
Total	\$1,128,666,048.20

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$217,816,398.09 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles considerados como inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (217,816,398.09)
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente al saldo de años anteriores traspaso al inicio del ejercicio de la cuenta de Resultados del Ejercicio, así como, también los incrementos y decrementos de bienes muebles, inmuebles e intangibles y transferencias, entre las facultades que integran esta Universidad.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos,	\$1,346,482,446.29
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias, Bajas de Bienes.	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Tesorería	68,237,571.12	25,267,911.58
Bancos/Dependencias y Otros	35,409,152.92	48,608,740.06
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	39,831,408.53	41,566,442.18
Fondos con Afectación Específica	72,988,423.64	82,827,962.78
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	224,241.38	176,201.38
Otros Efectivos y Equivalentes	197,303.72	188,078.03
Total de Efectivo y Equivalentes	\$216,888,101.31	\$198,635,336.01

2.- Al 31 de Diciembre del 2016, se realizó adquisiciónes de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$5,235,761.00, mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 663,578.00
Mobiliario y Equipo de Administración	4,518,498.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	53,685.00
Total	\$5,235,761.00

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(202,855,670.58)	(109,085,508.75)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Gastos de Ejercicios Anteriores	9,426,190.68	0.00
Otros Gastos Varios	5,534,536.83	10,991,508.18
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(217,816,398.09)	(120,077,016.93)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$303,975,475.63</u>
Contables	<u>250,051,081.82</u>
Valores	75,478.76
Emisión de Obligaciones	236,157,454.74
Avales y Garantías	13,818,148.32
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>53,924,393.81</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	53,924,393.81

En lo que respecta a las cuentas contables se utilizan las cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera de la Institución, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de control y en general para efectos administrativos y de gestión principalmente para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en un futuro.

En las cuentas presupuestarias, muestran la distribución de los egresos de la Universidad Autónoma de Chiapas, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de Diciembre de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

Para el registro de la autorización del presupuesto se realiza a través de las cuentas de orden contables y se encuentra el Presupuesto Aprobado que corresponde al recurso original autorizado al inicio del ejercicio; Presupuesto por Ejercer es con la disponibilidad presupuestal con la que cuenta la Universidad; dentro de las Modificaciones al Presupuesto se encuentra registrada las ampliaciones o reducciones liquidas; Presupuesto de Egresos Comprometido se refiere al registro de los compromisos que realizan las áreas ejecutoras del gasto; Presupuesto Devengado corresponde al comprometido pero no pagado; Presupuesto de Egresos Ejercido se registran todos el ejercido del gasto y Presupuesto Pagado se refiere a todos los pagos realizados durante el presente periodo.

1.- Introducción

La Universidad Autónoma de Chiapas; es un organismo público descentralizado autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, al servicio de los intereses de la Nación y del Estado.

La Universidad Autónoma de Chiapas la característica jurídica fundamental de la autonomía universitaria consiste en la facultad que tiene la Universidad de gobernarse a sí misma y sustenta la libertad de cátedra e investigación del personal académico en desarrollo de los programas y planes con base en la ley que expida el Poder Legislativo del Estado.

MISIÓN

Generar, recrear y extender el conocimiento; formar profesionales, capaces, críticos, propositivos y creativos, con espíritu ético y humanista, conciencia histórica y social; y comprende y anticipa la complejidad de la realidad social, con respeto a la identidad cultural de los pueblos, a la biodiversidad y al ambiente para incidir con responsabilidad en el desarrollo de Chiapas.

VISIÓN

Ser una institución reconocida socialmente por la calidad de sus egresados, por su actividad científica y tecnológica y por la transparencia y credibilidad de su gestión; con programas educativos acreditados y procesos certificados; innovadora y articulada en redes de cooperación, centrada en lo local e inspirada en el pensamiento universitario y estrechamente vinculada al desarrollo de Chiapas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad Autónoma de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La Universidad Autónoma de Chiapas; fue creado el 23 de Octubre de 1974, mediante decreto Número 80.

La Universidad Autónoma de Chiapas nació por decreto de la Legislatura del Estado el 23 de octubre de 1974, ante la necesidad de contar con una institución rectora de la vida académica del Estado y con la naturaleza jurídica de un organismo público descentralizado, autónomo, de interés público con personalidad jurídica y patrimonio propio, al servicio de los intereses de la Nación y del Estado, con apoyo a los principios de libertad cátedra y de investigación, es decir se le concedió autonomía plena dentro de los límites de la Ley de su creación y para los fines señalados en la misma.

Que la característica jurídica fundamental de la autonomía universitaria consiste en la facultad que tiene la Universidad de gobernarse, así misma y sustenta la libertad de cátedra e investigación del personal académico con el desarrollo de los programas y planes con base en la ley que expida el Poder Legislativo del Estado, único órgano político constitucional que tiene a su cargo la función legislativa en el ámbito local.

Que en 1980 el H. Congreso de la Unión reformó la fracción VIII del artículo tercero constitucional, la cual se desprende la facultad de coincidente entre los poderes Legislativo Federal y Estatal en materia de instituciones de educación superior precisando en forma enunciativa los aspectos que debe regular el contenido de una Ley Orgánica que rija una Universidad Autónoma.

Que establece la renovación periódica de los cuatro directivos universitarios para evitar la fosilización de los mismos lo que desalienta la superación de quienes aspiran legítimamente a servir a la Universidad.

Que se sienten las bases para el ingreso y permanencia del personal académico y los lineamientos para su desarrollo efectivo en relación recíproca a su capacidad y esfuerzo.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la Universidad Autónoma de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Autónoma de Chiapas, es responsable de brindar la mejor educación a todo el universo estudiantil que la conforma.



b) Principal Actividad

- Desarrollar en los alumnos las competencias profesionales para que se conviertan en gestores de su propio aprendizaje; y apliquen sus propios conocimientos en la solución de problemas y toma de decisiones.
- Fortalecer en el alumno valores, actitudes, habilidades y trabajo en equipo, incluyendo el servicio social en la información del estudiante, fortaleciendo la relación universidad sociedad para contribuir con el desarrollo del Estado.
- Impulsar la educación abierta y a distancia como una estrategia integral para ampliar y diversificar la cobertura y la oferta educativa y fortalecer la relación de la Universidad con la sociedad.
- Mantener la calidad de los programas fomentando y promoviendo una cultura de calidad educación y fomentar la investigación con calidad y pertinencia, consolidado el SIINV UNACH como instrumento de financiamiento.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Universidad Autónoma de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Autónoma de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- FOVISSSTE
- ISSSTE
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Autónoma de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

- c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Autónoma de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengada de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$287,950,040.92, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$18,252,765.30, del rubro efectivo y equivalentes se debe a se debe a los ingresos captados durante el cuarto trimestre del 2016, como Subsidios Federales, Estales, Proyectos, Convenios e Ingresos Propios.
- b) La variación positiva por \$152,524,081.32, del rubro derechos a recibir efectivos o equivalentes se debe a los incrementos de préstamos, gastos a comprobar otorgados al personal de esta Universidad.
- c) La variación positiva por \$934,172.81, del rubro derechos a recibir bienes y servicios se debe al incremento de anticipos otorgados a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios a través de contratos de servicios.
- d) La variación negativa por \$55,236.69, del rubro inventarios se debe a la disminución de saldos de ejercicios anteriores en la cuenta contable bienes en tránsito.
- e) La variación positiva por \$35,004,664.73, del rubro inversiones financieras a largo plazo se debe a los depósitos realizados por el proyecto Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), para las investigaciones diversas que llevan a cabo en esta Máxima Casa de Estudios.
- f) La variación positiva por \$59,532,149.28, del rubro derechos a recibir efectivos y equivalentes a largo plazo se debe a facturas electrónicas expedidas por la Universidad y se encuentran pendientes de cobro, así como también el traspaso de saldos de la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo correspondiente a ejercicios anteriores.
- g) La variación positiva por \$18,611,321.30, del rubro bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso se debe a construcciones nuevas pendientes de concluir dentro de esta Máxima Casa de Estudios.
- h) La variación positiva por \$2,215,761.85, del rubro bienes muebles, se debe a la adquisición de mobiliario y equipo para beneficio de las facultades, escuelas y las áreas administrativas.
- i) La variación positiva por \$959,672.77, del rubro activos intangibles se debe a regularización entre subcuentas contables.
- j) La variación negativa por \$29,311.75, del rubro otros activos no circulantes, se debe a la cancelación de bienes en comodato que tenía la Universidad.



CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,092,707,894.00	37,590,302,216.76	37,302,352,175.84	2,380,657,934.92	287,950,040.92
Activo Circulante	295,282,672.70	37,217,803,433.59	37,046,147,650.85	466,938,455.44	171,655,782.74
Efectivo y Equivalentes	198,635,336.01	36,869,713,983.36	36,851,461,218.06	216,888,101,.31	18,252,765.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,668,555.81	337,120,621.06	184,596,539.74	243,192,637.13	152,524,081.32
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,885,000.88	10,968,829.17	10,034,656.36	5,819,173.69	934,172.81
Inventarios	1,093,780.00		55,236.69	1,038,543.31	(55,236.69)
Activo No Circulante	1,797,425,221.30	372,498,783.17	256,204,524.99	1,913,719,479.48	116,294,258.18
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19,858,430.69	54,985,667.58	19,981,002.85	54,863,095.42	35,004,664.73
Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Largo Plazo		110,664,996.94	51,132,847.66	59,532,149.28	59,532,149.28
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,228,345,736.91	143,776,284.30	125,164,963.00	1,246,957,058.21	18,611,321.30
Bienes Muebles	544,039,255.27	61,719,481.90	59,503,720.05	546,255,017.12	2,215,761.85
Activos Intangibles	4,940,482.60	1,352,352.45	392,679.68	5,900,155.37	959,672.77
Otros Activos no Circulantes	241,315.83		29,311.75	212,004.08	(29,311.75)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Este rubro se integra por Pensiones y Jubilaciones, ministraciones de recursos específicos como el Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE), recursos que en sus reglas de operación establecen que deben constituirse en fideicomisos para ejercer los recursos.

CONCEPTO	MONTO
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional	\$54,720,673.50
Pensiones y Jubilaciones	142,421.92
TOTAL	\$54,863,095.42

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS


CHIAPAS NOS UNE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$111,328,989.91, el cual representa el 50.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; y por los depósitos otorgados en garantía para el cumplimiento de los Contratos firmados con los propietarios de los Bienes Inmuebles que esta Universidad ha tenido la necesidad de tomar en Arrendamiento, y por el depósito a la Comisión Federal de Electricidad para estar en condiciones de llevar a cabo las instalaciones dentro de la Universidad.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 3,290.00
Bancos/Dependencias y Otros	65,037,271.48
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	5,698,239.85
Fondos con Afectación Específica	40,271,888.58
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	318,300.00
Total	\$ 111,328,989.91



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 40,271,888.58
Total	\$ 40,271,888.58

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 107,845,245.72, el cual representa el 49.2 por ciento del total del activo circulante, se integra por los derechos de cobro que tiene la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas por responsabilidades y gastos por comprobar, así como por los préstamos otorgados, los cuales son exigibles en un plazo menor o igual a 12 meses.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 14,851,056.76
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	1,734,920.18
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	≤ 365	91,259,268.78
	Total	\$ 107,845,245.72

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Cantidades pagadas en demasía	≤ 365	\$ 1,536.08
Tesorería de la Federación	≤ 365	1.17.00
Universidad Nacional Autónoma de México	≤ 365	1,268.00
Fondo Sectorial de Investigación para la Educación	≤ 365	105,000.00
Rannou Guenole Gerardo	≤ 365	3,660.00
Secretaría de Hacienda del Estado de Chiapas	≤ 365	4,521,786.43
Pensión Alimenticia Pagada en Demasía	≤ 365	3,324.42
Traspaso de Fideicomisos	≤ 365	9,128,144.37
María Alejandra Borrás Santiago	≤ 365	450.00
Colegio de Bachilleres de Chiapas	≤ 365	10,000.00
Consejo Nacional para la Cultura y las Artes	≤ 365	600,000
EDUCAL, S.A. de C.V.	≤ 365	5,403.00
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	≤ 365	23,880.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lidia Amparo Sánchez Morales	≤ 365	9,207.60
Secretaría de Desarrollo Social	≤ 365	278,775.00
Consortio de Universidades Mexicanas, A.C.	≤ 365	150,000.00
	Total	\$ 14,851,056.76

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos Relativos a diversas comisiones y viáticos asignados a los funcionarios de esta Universidad y que a la fecha están pendientes de comprobar y/o devolver	≤ 365	\$ 1,137,107.46
Gastos relativos a préstamos asignados a los funcionarios de esta Universidad y que a la fecha están pendientes de comprobar y/o devolver	≤ 365	588,114.60
Gastos relativos por Fondo Revolvente asignados a los funcionarios de esta Universidad y que a la fecha están pendientes de comprobar y/o devolver	≤ 365	8,002.00
Por otros conceptos a Reintegrar	≤ 365	1,696.12
	Total	\$ 1,734,920.18

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		
ANUIES	≤ 365	\$ 46,694.17
CINVESTAV	≤ 365	0.99
Comision nacional de areas naturales protegidas (CONANP)	≤ 365	843,534.32
Comision nacional del agua	≤ 365	178,398.98
CONABIO	≤ 365	116,006.04
CONACYT	≤ 365	69,030.93
CONACYT-AECID	≤ 365	150.80
ECONOMIAS	≤ 365	8,103,984.34
Expansión oferta educativa media sup.y superior 2015 (PROEXOES 2015)	≤ 365	700,000.00
FOMIX-CONACYT	≤ 365	299,132.32
Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa de tipo superior 2013	≤ 365	11,455.96
Fondo para ampliar y diversificar la oferta educativa en educación superior 2011 (estatal)	≤ 365	498.80
Fondo para elevar la calidad de la educación superior de	≤ 365	20,293.06



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

las universidades públicas estatales (UPE) 2012		
Fondo para elevar la calidad de la educación superior (FECES 2015)	≤ 365	1,237,920.99
Fondo para elevar la calidad de la educación superior (FECES 2014)	≤ 365	104,275.60
Fundación de educación superior (FESE)	≤ 365	277.50
Fundación FORD	≤ 365	47.57
Fundación PRODUCE	≤ 365	6,456.81
Formula cupia	≤ 365	2,526.10
Incremento de la matrícula 2009 estatal	≤ 365	17.71
Ingresos propios	≤ 365	29,943,272.49
Instituto mexicano de la juventud (IMJUVE)	≤ 365	530.54
Instituto nacional de desarrollo social (INDESOL)	≤ 365	199.30
PIFI 2007	≤ 365	3,596.45
PIFI 2009	≤ 365	18,052.64
PIFI 2013	≤ 365	5,418.61
Programa integral para el desarrollo de la Educación superior (PIDES)	≤ 365	248,894.80
SAGARPA	≤ 365	509,264.19
Programa integral para el desarrollo de la educación superior (PIDES)	≤ 365	1,224,000.00
Secretaría del medio ambiente e historia natural del gobierno del edo. de Chiapas	≤ 365	954,251.96
SEDESOL	≤ 365	3,561.41
SEP - CONACYT	≤ 365	110,768.48
SUBSIDIO ESTATAL	≤ 365	32,678,784.05
SUBSIDIO FEDERAL	≤ 365	13,712,861.51
UNICACH ANUIES - BANCO MUNDIAL - SEP	≤ 365	14,847.51
UNICACH BANOBRAS	≤ 365	12,062.55
UNICACH CAJA DE AHORROS	≤ 365	899.76
UNICACH PROMEP	≤ 365	40,316.60
UNICACH-ROTO INNOVACION	≤ 365	30,655.74
Universidad Autónoma de México (UNAM)	≤ 365	6,327.20
	Total	\$ 91,259,268.78



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$110,841.29, el cual está integrado por los Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios., como lo es la elaboración de reglamentos de acuerdo a estatutos.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Anticipo a proveedores por Prestación de Servicios	≤ 365	\$110,841.29
	Total	\$ 110,841.29

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$17,115,307.11, representa el 1.5 por ciento del total del activo no circulante; representa los Fideicomisos, como lo son: Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y el Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015).

TIPO	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	\$17,088,984.03
Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015)	26,323.08
Total	\$ 17,115,307.11

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones

Este rubro asciende a \$734,353,694.21, representa el 67.42 por ciento del total del Activo No Circulante; está integrado por los Terrenos, Donación a través de la Sección Cuarenta y Ocho del Sindicato de Trabajadores Petroleros de la República Mexicana, la cual consiste en una Fracción de Terreno de 5-00-00 Hectáreas, por los Edificios No Habitacionales que corresponden a los inmuebles propiedad de esta Institución, y por las Construcciones en Proceso en Bienes Propios los cuales se integran por asignaciones para realización de Obras Públicas en beneficio de los Alumnos de esta institución.



TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 19,638,488.11
Edificios No Habitacionales	652,158,051.95
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	62,557,154.15
Total	\$ 734,353,694.21

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colección, Obras de Arte y Objeto Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$339,829,523.49, que representa el 30.7 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$100,812,488.52
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,861,972.15
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	132,400,147.37
Vehículos y Equipo de Transporte	20,466,295.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	55,526,866.54
Colección, Obras de Arte y Objetos Valiosos	3,761,798.21
Total	\$ 339,829,523.49

Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a \$1,232,343.34, mismo que representa el 0.1 por ciento del total de activo no circulante, se integra por la adquisición de Software para laboratorio y de Patentes, Marcas y Derechos para llevar a cabo las actividades institucionales.

TIPO	MONTO
Software	\$1,160,985.00
Patentes, Marcas y Derechos	71,358.34
Total	\$ 1,232,343.34

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 13,115,570.66 el cual representa el 1.2



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como del ejercicio anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Activos Diferidos	
Impuestos Federales	\$11,766,763.90
Operaciones sin autorización presupuestal	1,166,409.76
Actualización y Recargos	182,397.00
Total	\$13,115,570.66

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 176,608,000.50, el cual representa el 91.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 852,454.05
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	11,875,181.42
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	135,600.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	163,744,765.03
Total		\$ 176,608,000.50



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

Este rubro asciende a \$17,115,307.11, que representa el 8.8 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a obligaciones que se esperan cumplir en el corto y mediano plazo, que tiene su origen en la aportación recibida del Programa para el Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de fortalecimiento de la calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015), los cuales se encuentran en Fideicomisos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Programa para el Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)	Deudora	\$ 17, 088,984.03
Programa de fortalecimiento de la calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015)	Deudora	26, 323.08
	Total	\$ 17,115,307.11

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 101,755,022.39.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de las cuentas 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados, 4213 Convenios, 4222 Transferencias del resto del sector público, 4319 Otros ingresos financieros, 4391 Otros ingresos de ejercicios Anteriores y 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de venta de material de desecho.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	\$ 52,943,183.68
Convenios	Acreedora	66,314,119.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias del Resto del Sector Publico		473,111,418.65
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	Acreedora	1,691.71
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	16,725,921.81
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	3,549,110.86
	Total	\$ 612,645,446.57

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 363,494,626.09
Materiales y Suministros	26,315,539.13
Servicios Generales	109,196,255.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	11,884,003.66
	Total
	\$ 510, 890,424.18

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 363,494,626.09 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, así como, el importe de \$ 109,196,255.30 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2016.



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		473,111,418.65
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		139,534,027.92
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	20,275,032.67	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	119,258,995.25	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 612,645,446.57



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS Y ARTES DE CHIAPAS


CHIAPAS NOS UNE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		453,504,536.29
--	--	-----------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0.00
--	--	-------------

Mobiliario y Equipo de Administración	4,577,665.64	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,298,659.40	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	446,595.07	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	439,471.14	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	27,500,000.00	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		91,647,679.14
--	--	----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	91,647,679.14	



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 1,131,208,208.12.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 101,755,022.39

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$ 567,340,895.20
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	101,755,022.39
Resultados de Ejercicios Anteriores	462,112,290.53
Total	\$ 1,131,208, 208.12

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$567,340,895.20 corresponde a los bienes recibidas de Instituciones, con el fin de dotar a la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas de activos necesarios para su funcionamiento.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Donaciones de Capital	Donaciones	\$ 567,340,895.20

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 101,755,022.39 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 101,755,022.39

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 462,112,290.53

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 3,290.00	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros Inversiones Temporales (hasta tres meses)	65,037,271.48	22,626,421.00
Inversiones Temporales (hasta tres meses)	5,698,239.85	5,698,239.85
Fondos con Afectación Específica	40,271,888.8	33,105,111.72
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	318,300.00	318,300.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 111,328,989.91	\$ 61,748,072.57

2.- Al 31 de diciembre de 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 6,761,791.25, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,577,665.64
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,298,059.40
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	446,595.07



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	439,471.14
Total	\$ 6,761,791.25

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 101,755,022.39	\$ 91,790,106.15
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Otros Gastos Varios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 101,755,022.39	\$ 91,790,106.15

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 112,498,504.20</u>
Contables	
Valores	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 112,498,504.20</u>
Cuentas de Ingresos	112,498,504.20
Cuentas de Egresos	

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, el saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas; es un organismo descentralizado autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado para prestar servicio de educación superior en sus distintos niveles y modalidades y contribuir al cumplimiento de los intereses sociales y culturales del estado de Chiapas y de México.

MISIÓN

Formar profesionales altamente calificados en las áreas científicas, artísticas, humanísticas y técnicas, mediante procesos permanentes de innovación educativa, comprometidos con la cultura de la mejora continua, el respeto a la diversidad humana y al desarrollo sustentable, condiciones insustituibles para mejorar la vida de la sociedad chiapaneca.

VISIÓN

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas está posicionada con un fuerte reconocimiento social en la región por la pertinencia de su oferta académica, sustentada en programas educativos reconocidos por su buena calidad, cuerpos académicos consolidados, que cultivan líneas de generación y aplicación del conocimiento, y que logran una fuerte vinculación con el sector social, basada en un permanente programa de mejora continua; así mismo, se reconoce por sus procesos administrativos y de apoyo académico certificados, por la actualización constante de su normatividad y por la infraestructura adecuada a sus necesidades.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas "UNICACH", fue creada mediante Decreto Número 139, aprobado por la Honorable Quincuagésima Octava Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Chiapas, que se publicó en el Periódico Oficial del Estado, en el Número 013 de fecha 1º de febrero de 1995.

Obtuvo su autonomía mediante el Decreto Número 140, que contiene la Ley Orgánica aprobada por la Honorable Sexagésima Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Chiapas, publicada en el Periódico Oficial del Estado Numero 009 de fecha 23 de febrero del año 2000.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

No hay cambios relevantes

4.- Organización y Objeto Social



a) Objeto Social

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

- Impartir con validez oficial, educación superior en los niveles, grados y modalidades de: técnico universitario o profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría, doctorado y programas de actualización en sus modalidades escolar y de educación abierta y a distancia, para formar profesionales, investigadores, profesores y técnicos universitarios o profesionales asociados, comprometidos con el desarrollo de Chiapas.
- Planear, programar y evaluar la enseñanza superior que imparta, dando atención prioritaria a la formación de técnicos universitarios o profesionales asociados y profesionales en las disciplinas relacionadas con el desarrollo socioeconómico estatal y regional.
- Vincular a la institución con el sistema de educación media del estado, con el propósito de establecer mecanismos de apoyo a la orientación vocacional, para fortalecer la elección profesional adecuada a los planes y programas que imparte la Universidad y a la educación superior en general.
- Organizar y desarrollar actividades de investigación humanística, socioeconómica, tecnológica, científica y artística, atendiendo de manera fundamental a los problemas regionales, estatales y nacionales, en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Preservar y difundir los valores culturales, históricos y sociales de la comunidad chiapaneca, así como el patrimonio natural.
- Extender los servicios a la comunidad, actuando como agente de cambio para elevar los niveles de ingreso y desarrollo, mediante convenios e intercambios con instituciones públicas, privadas y sociales en general y en particular con grupos de campesinos, pequeños propietarios, industriales, comerciantes y prestadores de servicios, desarrollar proyectos de integración de sociedades de producción, distribución, comercialización y consumo de bienes y servicios, así como con organismos, entidades e instituciones públicas de carácter federal, estatal y municipal, para el desarrollo de actividades y la prestación de servicios relacionados con los estudios que imparte.
- Procurar que la educación que se imparta en la Universidad se oriente además, al desarrollo integral de la personalidad y facultades del estudiante, fomentándole el amor a la patria y a Chiapas, el respeto a los valores esenciales del hombre, la conciencia de responsabilidad y solidaridad social y la conservación de la naturaleza.

b) Principal Actividad

- Impartir educación superior en los niveles de profesional asociado, licenciatura, especialización, maestría y doctorado, en sus modalidades escolar, no escolarizada y mixta; procurando que la formación de profesionales corresponda a las necesidades de Desarrollo del Estado de Chiapas.
- Organizar y desarrollar actividades de investigación humanística, socioeconómica, tecnológica, científica y artística, orientada fundamentalmente a la atención de los problemas y necesidades del desarrollo regional, estatal y nacional.
- Preservar, rescatar, conservar y difundir los valores culturales, históricos y sociales del Estado de Chiapas, así como el patrimonio natural del Estado.
- Promover la vinculación con los diferentes sectores de la sociedad.



c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales (personas morales).
- ▶ Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde se informe sobre las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- ▶ Presentar la declaración y pago mensual de retención de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- ▶ Informar mensualmente los proveedores a los que les efectuaron pagos, desglosando tasa de IVA y de IEPS.
- ▶ Informar anualmente el Subsidio para el empleo entregado.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

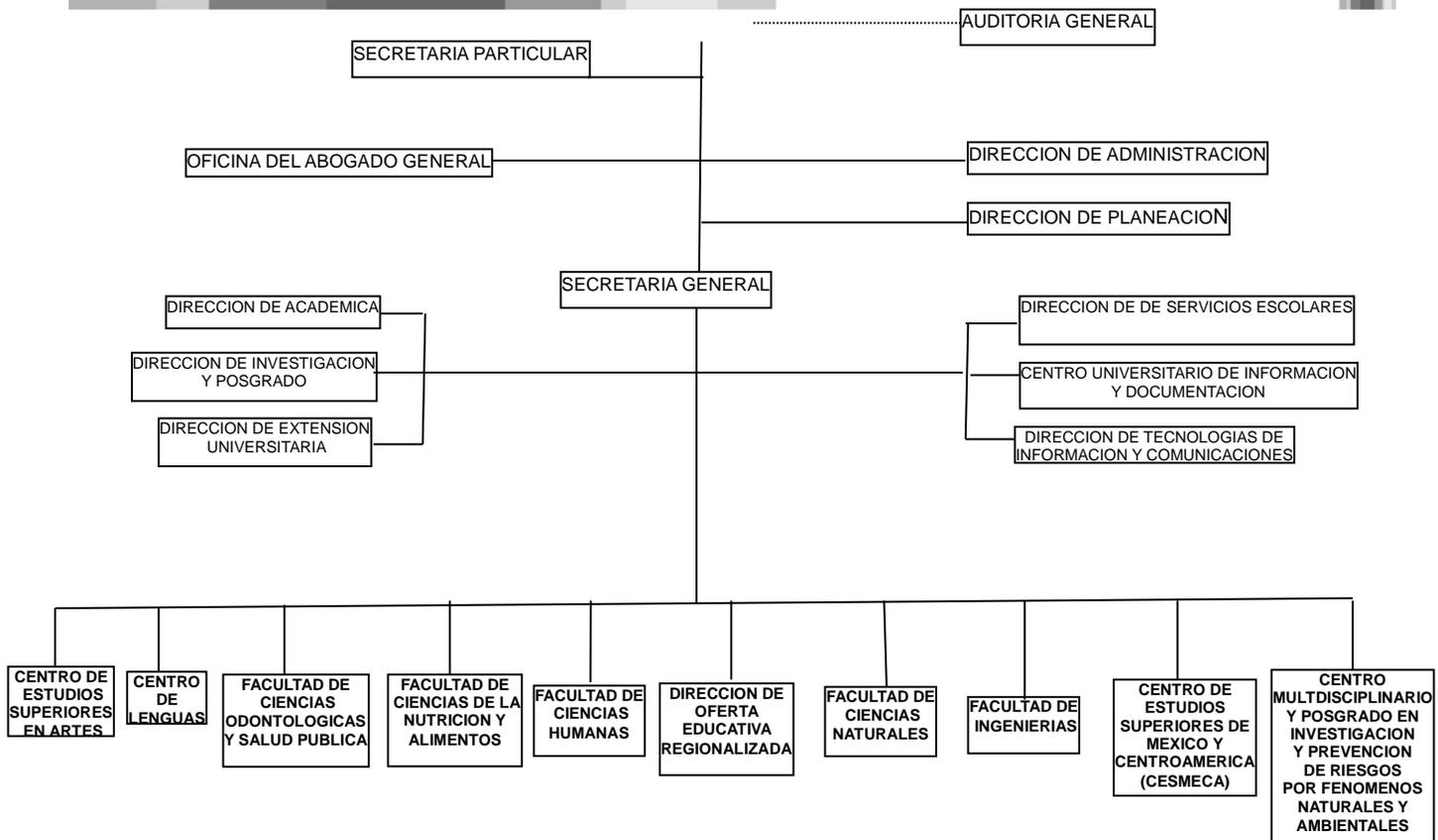
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

Esta cuenta representa inversiones en Fideicomisos, celebrados mediante contrato por las siguientes partes:

- Fideicomitente.- Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas
- Fideicomisaria.- La propia Universidad
- Fiduciarios.- BBV-Bancomer, S.A. y Banamex, S. A.

Dichos Fideicomisos tienen por objeto la creación de un Patrimonio Autónomo que permitan al Fideicomitente ejercer por conducto del Comité Técnico un control sobre las cantidades provenientes del Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa Integral de Fortalecimiento Institucional (PIFI). Al mes que se informa el saldo total en Fideicomisos es de \$17,115,307.11 (Diecisiete Millones Ciento Quince Mil Trescientos Siete Pesos 11/100 M.N.).

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). **(No Aplica)**

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. **(No Aplica)**

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación positiva de \$ 290, 217, 696.18, el cual es mayor en



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 49,580,917.34, del rubro efectivo y equivalentes se debe al incremento en el bancos por las ministraciones depositadas a esta Universidad durante este ejercicio.
- b) La variación negativa por \$ 187,268,538.30, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a la disminución de activos.
- c) La variación positiva de 5,168,805.34 del rubro inversiones financieras a largo plazo se debe a los recursos en fideicomisos obtenidos a favor de esta Universidad, por instituciones que otorgaron financiamientos para llevar a cabo su operatividad.
- d) La variación positiva de \$ 413,187,431.16 del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe a la adquisición de bienes con recursos propios y a bienes recibidos de instituciones..
- e) La variación positiva de \$15,368,439.82 del rubro de bienes muebles, se debe al incremento presentado en los bienes con el fin de dotar a la Universidad de activos necesarios para su funcionamiento, se adquirieron bienes con recursos propios y los recursos que asigno la Secretaria de Hacienda, para la adquisición de los mismos, por lo que en en comparación al ejercicio anterior, hubo un incremento considerable en este rubro.
- f) La variación positiva de \$ 55,121.83 en el rubro de activos intangibles, se debe a la adquisición de software y de patentes, marcas y derechos, con recursos propios durante el ejercicio.
- g) La variación negativa de \$ 5,874,481.01 en el rubro de otros activos Diferidos se debe a las operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable durante el ejercicio.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	1,034,713,819.55	2,413,021,305.15	2,122,803,608.97	1,324,931,515.73	290,217,696.18
Activo Circulante	356,972,697.88	1,915,816,990.42	2,053,504,611.38	219,285,076.92	(137,687,620.96)
Efectivo y Equivalentes	61,748,072.57	1,483,343,729.65	1,433,762,812.31	111,328,989.91	49,580,917.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	295,113,784.02	432,003,357.00	619,271,895.30	107,845,245.72	(187,268,538.30)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	110,841.29	469,903.77	469,903.77	110,841.29	
Activo No Circulante	677,741,121.67	497,204,314.73	69,298,997.59	1,105,646,438.81	427,905,317.14
Inversiones Financieras a Largo Plazo	11,946,501.77	28,857,951.56	23,689,146.22	17,115,307.11	5,168,805.34
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	321,166,263.05	413,910,047.42	722,616.26	734,353,694.21	413,187,431.16
Bienes Muebles	324,461,083.67	15,754,722.82	386,283.00	339,829,523.49	15,368,439.82
Activos Intangibles	1,177,221.51	55,121.83		1,232,343.34	55,121.83
Otros Activos Diferidos	18,990,051.67	38,626,471.10	44,500,952.11	13,115,570.66	(5,874,481.01)



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta cuenta representa inversiones en Fideicomisos, celebrados mediante contrato por las siguientes partes:

- Fideicomitente.- Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas
- Fideicomisaria.- La propia Universidad
- Fiduciarios.- BBV-Bancomer, S.A. y Banamex, S. A.

Dichos Fideicomisos tienen por objeto la creación de un Patrimonio Autónomo que permitan al Fideicomitente ejercer por conducto del Comité Técnico un control sobre las cantidades provenientes del Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2015). Al mes que se informa el saldo total en Fideicomisos es de \$17,115,307.11.

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Universidad Intercultural de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, la cual se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2016, asciende a \$36,892,023.72, el cual representa el 76.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$18,108,896.05
Fondos con Afectación Específica	18,783,127.67
Total	\$36,892,023.72

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales	\$2,157,958.90
Fondo General de Participaciones	5,372,904.98
Proyecto Institucional e Inversión	2,129,949.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9,122,314.29
Total	\$18,783,127.67



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 274,079.89, el cual representa el 0.6 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$72,223.89
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	201,856.00
	Total	\$ 274,079.89

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Prestación de Servicios	≤ 365	\$9,320.94
Subsidio al empleo	≤ 365	62,902.95
	Total	\$72,223.89

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$201,856.00
	Total	\$201,856.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 10,819,292.12, el cual representa el 22.5 por ciento del total del activo circulante, corresponde al presente ejercicio, y de ejercicios anteriores; se integra por los anticipos a proveedores, pendientes de pago por concepto de adquisición de materiales y equipo e infraestructura. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 10,819,292.12
TOTAL	\$ 10,819,292.12

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa la infraestructura y construcciones que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: terrenos y edificios no habitacionales, que conforman los espacios laborales y educacionales de la institución que se encuentran ubicados en San Cristóbal de las Casas; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos y presupuestales, al 31 de Diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 22,495,033.46, que representa el 23.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$8,580,429.00
Edificios no Habitacionales	13,914,604.46
Total	\$22, 495,033.46

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro asciende a \$63,540,429.19, que representa el 66.4 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$15,387,145.26
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	18,391,516.56
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,168,192.16
Vehículos y Equipo de Transporte	16,138,744.98
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	157,216.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,297,613.63
Total	\$63,540,429.19

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$9,642,154.56 el cual representa el 10.1 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, Así como gastos pagados por adelantado por (Intereses Anticipados por Arrendamiento Financiero a Largo Plazo).

TIPO	MONTO
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	\$8,151,146.99
Otros Activos Diferidos	1,491,007.57
Total	\$9,642,154.56

TIPO	MONTO
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	
Intereses Anticipados por Arrendamiento Financiero a Largo Plazo	\$8,151,146.99
Total	\$8,151,146.99

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 17,599.46
Fondo General De Participaciones	928,620.68
Otros Subsidios	544,787.43
Total	\$1,491,007.57

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **la Universidad Intercultural de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$34,815,569.39, el cual representa el 99.7 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del año en curso, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, correspondientes a los ejercicios 2012 y 2013.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, retención del 10% I.S.R. por Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, Crédito INFONAVIT, Cuotas IMSS y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$18,367,659.11
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,684.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,122,514.01
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	9,317,712.27
	Total	\$34,815,569.39

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

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro asciende a \$100,000.00 que representa el 0.3 por ciento del total del pasivo, corresponde principalmente a Otros Subsidios que corresponde a obligaciones con recursos ajenos, correspondientes al ejercicio 2016, que tiene como origen el convenio realizado con la asociación Pueblo Hacia Arriba, A.C.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondo en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos	Acreedora	\$100,000.00
	Total	\$100,000.00



No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro asciende a \$4,204,182.94, que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante que corresponde al registro contable de pasivos registrados en el ejercicio 2013, saldo que no se atendió en su momento para su depuración, toda vez que dicho adeudo a la fecha no existe y estamos en proceso de regularizar contablemente.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	Acreedora	\$ 4,204,182.94
	Total	\$ 4,204,182.94

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Universidad Intercultural de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$8,424,307.50.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, correspondiente a rendimientos financieros por el manejo de cuentas bancarias; así también la cuenta 4173 Venta de Ingresos por Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados por servicios que realiza la Universidad Intercultural de Chiapas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$76,739,361.03
Ingresos por Venta De Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados.	Acreeedora	2,828,604.00
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	92,887.99
	Total	\$79,660,853.02

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y Otras Pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Materiales y Suministros	\$262,094.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	74,858,374.17
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	234,000.00
Otros Gastos	21,310,322.69
Total	\$96,664,791.68

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$74,858,374.17 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Universidad Intercultural de Chiapas**, al 31 de diciembre de 2016, así como el importe de \$21,310,322.69 corresponde a Otros (Alimentos, utensilios, combustible, servicio de traslado, viáticos), Mobiliario y Equipo de Administración, Servicios Personales.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$76,739,361.03
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		2,921,491.99
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,921,491.99	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$79,660,853.02



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$75,591,318.99
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		470,850.00
Mobiliario y Equipo de Administración	212,350.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	230,500.00	
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,000.00	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		21,544,322.69
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	234,000.00	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	21,310,322.69	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$96,664,791.68
---------------------------------------	--	------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hacienda Pública de la **Universidad Intercultural de Chiapas**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$104,543,260.61.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$17,003,938.66.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$19,996,691.21
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(17,003,938.66)
Resultados de Ejercicios Anteriores	101,550,508.06
Total	\$104,543,260.61

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

En lo que respecta a este rubro, Donaciones de Capital tiene un saldo por la cantidad de \$19,996,691.21, que corresponde al monto total del terreno y construcción de esta Universidad, según Escritura Pública: Protocolo especial, Libro UNO, Número 2, del año 2012, que contiene el Contrato de Donación gratuita y condicional del predio urbano ubicado en Corral de Piedra No. 2, Colonia Corral de Piedra, de esta ciudad de San Cristóbal de Las Casas, Chiapas; otorgado por el Donante: Gobierno del Estado de Chiapas y como Donataria la Universidad Intercultural de Chiapas.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	Donaciones	\$ 19,996,691.21

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$17,003,938.66 y se debe al registro de los gastos de operación cargados a la cuenta 5599 por concepto de Materiales y Suministros y Servicios Generados, correspondientes al ejercicio en curso.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$(17,003,938.66)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios Gastos y Pérdidas.	menos Otras
---	-------------------------------------	----------------

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del saldo del ejercicio anterior. Reintegros de años anteriores, depuración contable regularización presupuestal de la cuenta 1279

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos	\$ 101,550,508.06



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$18,108,896.05	\$16,437,291.73
Fondos con Afectación Específica	18,783,127.67	16,625,168.77
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 36,892,023.72	\$ 33,062,460.50

2.- Al 31 de diciembre del 2016, se realizaron las siguientes adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$470,850.00

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$212,350.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	230,500.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,000.00
Total	\$ 470,850.00

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 4,540,384.03	\$ 37,494,459.19
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	234,000.00	
Otros Gastos Varios	21,310,322.69	7,255,565.09
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (17,003,938.66)	\$ 30,238,894.10

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

modifiquen el balance de la **Universidad Intercultural de Chiapas**, 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.

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 1,136,901.30</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 1,136,901.30</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 1,136,901.30

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también, los ingresos son obtenidos por medio de ministraciones otorgados por la secretaria de hacienda a través de la tesorería única, en base, al presupuesto autorizado, así como por ingresos financieros y venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Universidad Intercultural de Chiapas; es un organismo público descentralizado de carácter estatal,

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto, entre otros, impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos, de acuerdo con los requerimientos del entorno, del estado y del país

MISIÓN

La Universidad Intercultural de Chiapas es una Institución de Educación Superior Pública y Descentralizada del Gobierno del Estado, que sobre la base del modelo educativo intercultural forma profesionistas de calidad, con valores, compromiso social y dominio de lenguas originarias de la entidad, a partir de la integración de conocimientos de los pueblos originarios y científicos para contribuir a la construcción de una sociedad con mejor calidad de vida.

VISIÓN

En el año 2018, la UNICH es una institución líder en la educación intercultural en el país con amplio reconocimiento social. Posee una planta académica-administrativa certificada y estudiantes con formación integral y competencias para la autogestión y acceso al mercado laboral. Cuenta con infraestructura y equipo suficiente para operar los programas educativos, así mismo la gestión institucional se orienta con sistemas de planeación y administración certificados.

La visión considera estos aspectos particulares:

- Programas educativos evaluados y/o acreditados de nivel licenciatura y posgrado.
- La atención estudiantil es integral, los estudiantes realizan movilidad en instituciones nacionales, reciben tutoría, servicios de salud, realizan actividades deportivas.
- Sus egresados se incorporan en procesos de autogestión o al mercado laboral conforme a sus competencias desarrolladas.
- El personal académico está habilitado con el grado preferente de posgrado, y desarrollan capacidades en lengua originarias de la entidad;

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad Intercultural de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La Universidad Intercultural de Chiapas que con fecha veintinueve de noviembre del dos mil cuatro, el Ejecutivo del Estado autorizó la creación de la Universidad Intercultural de Chiapas, mediante el Decreto publicado en el Periódico Oficial No. 276, de fecha 1º de diciembre de 2004.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En ese contexto, la Universidad Intercultural de Chiapas es un organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tiene por objeto, entre otros, impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos, de acuerdo con los requerimientos del entorno, del estado y del país.

En esta tesitura, la Universidad Intercultural de Chiapas ha definido criterios para la elaboración del Estatuto Orgánico, como son: el irrestricto respeto al Decreto de Creación, la no repetición de las disposiciones del mismo, la incorporación de elementos del modelo educativo intercultural y la aplicación de los principios fundamentales de eficacia, eficiencia, efectividad, transparencia, congruencia, equidad y legalidad.

Ahora bien, para el cumplimiento de su objeto, la Universidad Intercultural de Chiapas cuenta con un modelo educativo que define su organización académica, la estructura curricular y las modalidades de sus programas educativos, con apego a lo establecido 2 por la Coordinación de Universidades Interculturales de la Secretaría de Educación Pública. Por consiguiente, para alcanzar los niveles de calidad educativa que exigen las tendencias educativas, la Universidad Intercultural de Chiapas se organiza conforme a su propio modelo organizacional que podemos sintetizar en una organización académica divisional de conocimientos disciplinarios afines, para que su generación y aplicación estén al servicio de varios programas educativos de docencia, investigación, vinculación con la comunidad, extensión de los servicios y difusión de la cultura.

b) Principales Cambios en su Estructura (No Aplica por no tener cambios)

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Intercultural de Chiapas tendrá por objeto:

Impartir programas educativos de alta calidad orientados a formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional, y nacional, cuyas actividades contribuyen a promover un proceso de revaloración y revitalización de las lenguas y culturas originarias, así como de los procesos de generación del conocimiento de estos pueblos.

b) Principal actividad

Impulsar una educación, cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato de los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos.

Propiciar el desarrollo de las competencias comunicativas en diversas lenguas, fomentando la revitalización y el huso cotidiano de la lengua materna, promoviendo el dominio de una segunda lengua, común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y desarrollando la enseñanza y práctica de idiomas extranjeros, como herramientas para comprender y dominar procesos tecnológicos de vanguardia y promover una comunicación amplia en el mundo.

Fomentar el contacto con su entorno y establecimiento del diálogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor, innovador, sensibles a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas.

Organizar y realizar actividades de investigación y de posgrado en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente a los problemas locales, regionales, estatales, y nacionales en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.

Llevar a cabo la investigación en la lengua y cultura, con el objeto de aportar elementos fundamentales que permitan desarrollar estrategias de revitalización, desarrollo y consolidación de las lenguas y las culturas, y que nutren el proceso de formación académico- profesional.

Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, en la perspectiva de recuperación de lengua, cultura y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un dialogo intercultural.

Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena a través de la extensión universitaria y la formación, a lo largo de toda la vida.

Impartir programas de educación continua orientados hacia la información y capacitación del profesorado y fortalecimiento de los principios de la perspectiva intercultural.

Ofrecer servicios adecuados a las necesidades locales y regionales.

Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado, y social, para contribuir al desarrollo económico y social de la comunidad.

Diseñar los planes y programas de estudio con base a contenidos y enfoques educativos flexibles, centrados en el aprendizaje, a efecto de dotar al estudiante de las habilidades para aprender a lo largo de la vida.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

La Universidad Intercultural de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad es Escuelas de Educación superior Pertenecientes al Sector Público y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual de impuesto sobre la renta (ISR) donde se informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (personas morales).
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

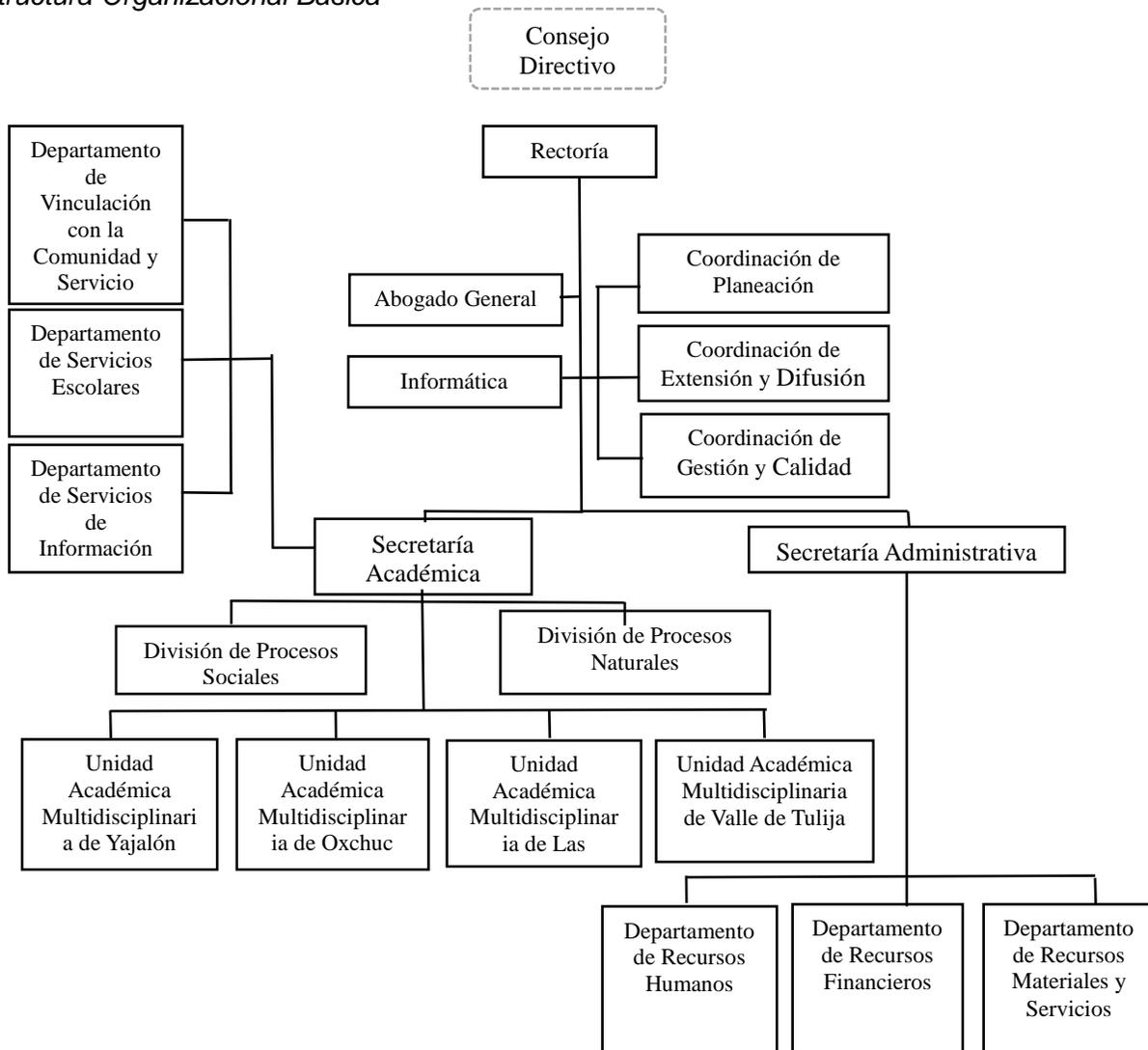
- ▶ Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Intercultural de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario (No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Intercultural de Chiapas están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Intercultural de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica).

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica).

6.- Políticas de Contabilidad Significativas (No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación Negativa de \$(18,494,303.10) el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo al 31 de diciembre de 2016 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	162,157,316.04	480,808,891.00	499,303,194.10	143,663,012.94	(18,494,303.10)
Activo Circulante	46,559,835.57	431,175,644.48	429,750,084.32	47,985,395.73	1,425,560.16
Efectivo y Equivalentes	33,062,460.50	429,604,845.01	425,775,281.79	36,892,023.72	3,829,563.22
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	217,037.14	1,570,799.47	1,513,756.72	274,079.89	57,042.75
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,280,337.93		2,461,045.81	10,819,292.12	(2,461,045.81)
Activo No Circulante	115,597,480.47	49,633,246.52	69,553,109.78	95,677,617.21	(19,919,863.26)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,495,033.46			22,495,033.46	
Bienes Muebles	58,585,930.42	10,614,138.49	5,659,639.72	63,540,429.19	4,954,498.77
Activos Diferidos	34,516,516.59	39,019,108.03	63,893,470.06	9,642,154.56	(24,874,362.03)
Otros Activos no Circulantes					

- a) La variación positiva por \$3,829,563.22 al rubro de Efectivo y Equivalentes, se debe a la cuenta Bancos/Dependencias y Otros, que se encuentra integrada por 29 saldos de cuentas bancarias, las cuales pertenecen al subsidio ordinario que se deben al incremento principal de la radicación de ministraciones estatales y federales, cuentas de ingresos propios que se encuentran integradas por recursos correspondientes a inscripciones y reinscripciones, cuentas de proyectos federales así como la Cuenta de Fondos con Afectación Específica, corresponde a ministraciones pendientes de radicar por parte de la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Chiapas, recursos con fuente de financiamiento estatal y federal
- b) La variación positiva por \$57,042.75 respecto a Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, está integrado por la cuenta por Cobrar a Corto Plazo, por concepto de Subsidio al Empleo otorgado a los trabajadores de esta Universidad pendiente de disminuir de retenciones y contribuciones federales y de la cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, que corresponde a adeudos de funcionarios pendientes de reintegrar derivados de recursos otorgados por comisiones oficiales, así como pago a proveedores pendiente de regularizar. Así mismo, se informa que esta Cuenta está en proceso de reclasificación, depuración y



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cancelación de saldos por parte del Grupo de Trabajo Interno.

- c) La variación negativa por \$2,461,045.81 relativo al rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios, se debe a la disminución por cancelación de los anticipos del periodo de las diferentes cuentas que integran dicho rubro, tales como Anticipo a Proveedores de Bienes y Servicios a Corto Plazo.
- d) La variación positiva por \$4,954,498.77 del rubro Bienes Muebles se debe a la baja a dos unidades vehiculares, cuya baja fue procesada por concepto de incosteabilidad en su reparación y por la adquisición de nuevos activos para la institución.
- e) La variación negativa por \$24,874,362.03 al rubro de Activos Diferidos se informa que está integrado por la Cuenta Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo, corresponde a pagos realizados por Adelantado a diversos proveedores que tienen pendiente concluir los servicios solicitados y la cuenta Otros Activos Diferidos, que corresponde a los recursos del proyecto Impulso a la Educación Superior Intercultural, pendiente de reclasificarse después de presentar la Gestión del gasto ejercido mensual en el módulo de transacciones del Sistema en Línea.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos
(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación
(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas
(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos 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: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Politécnica de Chiapas, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad Politécnica de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$19'800,801.01, el cual representa el 81.2 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; los depósitos otorgados en garantía para el cumplimiento de contrato del servicio o bien adquirido.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	16'510,381.51
Fondos con Afectación Específica	3'177,342.50
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	113,077.00
Total	\$19'800,801.01



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$1'446,987.22
Fondo General de Participaciones	1'730,355.28
Total	\$ 3'177,342.50

TIPO	MONTO
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	
Radio Móvil Dipsa, S.A. de C.V.	18,247.00
Comisión Federal de Electricidad	89,631.00
Aguilar Ochoa Salvador	699.00
Oficina de Convenciones y Visitantes	4,500.00
Total	\$113,077.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$3'984,985.79, el cual representa el 16.3 por ciento del total del activo circulante, se integra por Gastos a comprobar del subsidio ordinario, viaticos de José Gilberto Zúñiga Domínguez \$7,802.00, Rafael Zozaya Nucamendi \$4,847.87, diversos materiales y servicios, beneficios diversos, adquisición de boletos de avión Mundo Joven Travel Shop, S.A. de C.V. \$153,871.99, que está en proceso de recuperación por parte el área Jurídica de la Upchiapas, ingresos propios, Rebeca Guadalupe Blanco Carrillo \$2,200.00, apoyo de alumno hospedaje y alimentación, Ing. Jaime Guillermo Aguilar Herrera \$2,000.00, arbitraje por evento deportivo, Carlos Mario Coello Ruiz \$8,142.00, Combustible y Choferes para traslado de Alumnos, Alejandro Aguirre Tovar \$4,381.31, adquisición de derechos de patente, reserva para gastos extraordinarios, Rafael Zozaya Nucamendi \$25,000.00, adquisición de diversos materiales y servicios para la realización de evento y proyectos especiales como son Proyectos Estratégicos Agroindustriales \$194,700.00, diversos materiales y Programa para Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Alonso Estudillo Romero \$7,051.00, Mobiliario Equipo de Oficina, Peggy Elizabeth Álvarez Gutiérrez, \$4,630.58, adquisición de periféricos de computo, Sergio Pérez Fabiel, \$27,553.00, diversos materiales para laboratorio, Fondo Anual para Impulsar el Fortalecimiento Interno de la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, Secretaria de Energía 0.20, \$442,179.95 e IVA pendiente de recuperar los ejercicios 2013, 2015 y 2016, de subsidio ordinario y programas especiales, \$3'542,805.84.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	442,179.95
Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.	≤ 365	3'542,805.84
	Total	\$ 3'984,985.79

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a comprobar de subsidio ordinario, ingresos propios, beneficios diversos, reserva para gastos extraordinarios y proyectos especiales, viaticos y adquisición de diversos materiales.	≤ 365	\$442,179.95
	Total	\$442,179.95

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo.		
IVA pendiente de recuperar de los ejercicios 2013, 2015 y 2016, subsidio ordinario y programas especiales.	≤ 365	\$3'542,805.84
	Total	\$3'542,805.84

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$597,271.60, el cual representa el 2.5 por ciento del total del activo circulante se integra por los anticipos otorgados por la adquisición de material bibliográfico, elaboración de una briqueteadora, correspondientes a los ejercicios 2012 y 2013.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo.		
Molina Saldaña José Alfredo	≤ 365	597,271.60
	Total	\$597,271.60

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$1'554,954.74, el cual representa el 0.8 por ciento del total del activo no circulante, se integra por la Inversión del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), correspondiente al ejercicio 2016, con la finalidad de otorgar becas y material de apoyo.

TIPO	MONTO
Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	\$1'554,954.74
Total	\$1'554,954.74

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$3'386,635.20, el cual representa el 1.8 por ciento del total del activo no circulante, se integra por Cuentas por Cobrar a Largo plazo, y corresponde a IVA pendiente de recuperar los ejercicios 2013, 2015 y 2016.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.		
IVA Acreditable Pagado	≥ 365	\$3'386,635.20
Total		\$3'386,635.20

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro del activo asciende a \$41'049,860.00, el cual representa el 22.0 por ciento del total del activo no circulante y se integra por el Terreno donde se encuentra ubicada la Universidad, en el Municipio de Suchiapa, Chiapas.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 41'049,860.00
Total	\$ 41'049,860.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Chiapas, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos ajenos, comprometidos y con ingresos propios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$110'463,302.94 que representa el 59.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$30'000,288.17
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2'850,527.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	70'750,822.89
Vehículos y Equipo de Transporte	3'667,843.63
Equipo de Defensa y Seguridad	114,303.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3'079,517.63
Total	\$110'463,302.94

Activos Intangibles

Este rubro del activo asciende a \$2'491,394.68, el cual representa el 1.3 por ciento del total del activo no circulante y se integra por la adquisición de Software, licencias de equipos de Cómputo y de Programas Académicos que a la fecha se encuentran vigentes.

TIPO	MONTO
Software	\$2'491,394.68
Total	\$2'491,394.68

Activos Diferidos

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$27'485,391.52 el cual representa el 14.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del año que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Anticipos a Largo Plazo	
Laboratorio – Taller Ingeniería Biomedica	3'024,000.00
Fredy Méndez Hernández	146,591.52
Laboratorios de Energía Fotovoltaica y Energía Solar	24'314,800.00
Total	\$27'485,391.52

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Universidad Politécnica de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos.

Al 31 de Diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro asciende a \$5'523,487.82, el cual representa el 37.0 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del año en curso, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además se Integra por remuneraciones por pagar del personal Docente y Administrativo, como 20 días de aguinaldo, Subsidio al personal Docente y Administrativo, Cuotas al IMSS.

Pasivos creados al 31 de Diciembre de 2016.

Retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: I.S.R. por sueldos y salarios e Impuesto al Valor Agregado, Infonavit, Cuotas IMSS y Pensión Alimenticia.

Saludos pendientes de depurar por diversas comprobaciones realizadas demás, por el Grupo interno de Trabajo de la Upchiapas que tiene esa facultad, aprobado por la Junta Directiva.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$3'498,232.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	206,523.96
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1'800,045.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	18,685.98
	Total	\$5'523,487.82

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

Este rubro asciende a \$9'411,046.86 que representa el 63.0 por ciento del total del pasivo y corresponde a recursos de proyectos extraordinarios y ajenos, Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas, es el IVA pendiente de recuperar por los recursos extraordinarios recibidos, CONACyT, recursos para el desarrollo de proyectos y becas para alumnos y Proyectos Especiales, contratos celebrados por la Universidad para la realización de Proyectos.



TIPO	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	
Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas	\$5'697,217.34
Recursos de Proyectos de CONACyT	530,680.30
Proyectos Especiales	3'183,149.22
Total	\$9'411,046.86

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Politécnica de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$566,875.74.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por los recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos que se obtienen de las cuentas: 4319.- Otros Ingresos Financieros, intereses generados por las diferentes cuentas bancarias recursos Federales y Estatales 4399.- Otros Ingresos y Beneficios Varios por concepto de depósitos en efectivo de los diferentes servicios que presta la universidad como son inscripciones, reinscripciones, constancia de estudios y exámenes extraordinarios, beneficios por diversos proyectos, cheques cancelados y transferencias internas entre cuentas bancarias.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$50'995,080.82
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	63,832.52
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	30'366,679.67
	Total	\$81'425,593.01

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en el Capítulo 4000.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, en la operatividad, principalmente en Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales y Otros Gastos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	50'907,175.76
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	29'951,541.51
Total	\$80'858,717.27

Del total de Gastos y Otras Pérdidas se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera el importe de \$50'907,175.76 corresponden a gastos del Capítulo 4000, Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Universidad Politécnica de Chiapas, Adquisición de Materiales y Suministros y Pago de Servicios generales, y \$29'951,541.51, corresponde a Otros gastos con Ingresos Propios y Beneficios Diversos.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$50'995,080.82
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		30'430,512.19
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	30'366,679.67	
Otros ingresos contables no presupuestarios	63,832.52	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$81'425,593.01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$50'907,175.76
--	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$29'951,541.51
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	29'951,541.51	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$80'858,717.27

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad politécnica de Chiapas, Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$195'880,062.80.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$566,875.74.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	\$40'593,950.00
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	566,875.74
Resultados de Ejercicios Anteriores	154'719,237.06
Total	\$195'880,062.80

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

Este rubro corresponde al Terreno donado a la Universidad Politécnica de Chiapas por el Ayuntamiento Municipal Constitucional de Suchiapa con una extensión de 35 hectáreas.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Donaciones de Capital	Donaciones	\$40'593,950.00

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$566,875.74 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$566,875.74

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de Incrementos y Decrementos de Activos y reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Incrementos y Decrementos de Activos y Reintegros de Años Anteriores.	\$154'719,237.06

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	16'510,381.51	19'089,594.81
Fondos con Afectación Específica	3'177,342.50	2'175,706.70
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	113,077.00	569,077.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$19'800,801.01	\$21'834,378.51

2.- Al 31 de Diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$30'518,417.25	\$14'522,735.97
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
Otros Gastos Varios	29'951,541.51	18'556,934.70
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$566,875.74	\$(4'034,198.73)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad Politécnica de Chiapas, 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.

Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$87,908.06</u>
Contables	<u>\$3.00</u>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	3.00
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$87,905.06</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	87,905.06

Contables.- Bienes Bajo Contrato de Comodato se integra de la siguiente manera: 18 Edificios que utiliza la Universidad para su funcionamiento, con el Instituto de Infraestructura Física del Estado de Chiapas (INIFECH), 2 Vehículos con las características siguientes Ford King Ranch Modelo 2006 y Jeep Cherokee Laredo Modelo 2008, con la Procuraduría General de Justicia del Estado de Chiapas.

Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de Diciembre de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio; así también, los ingresos son obtenidos mediante ministraciones que la Secretaria de Hacienda realiza a través de la Tesorería única en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Universidad Politécnica de Chiapas (UPChiapas) forma parte del Subsistema de Universidades Tecnológicas y Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública (SEP) integrada por 33 Universidades Politécnicas distribuidas en diversos estados de la república, que contribuyen al objetivo estratégico de reducir el rezago tecnológico que presenta el país, al mismo tiempo que brindan nuevas ofertas educativas a jóvenes mexicanos, apegadas a las características de desarrollo, cobertura, equidad y calidad de cada entidad.

La UPChiapas es concebida desde el precepto de pertinencia y calidad, con programas de licenciatura centrados en el estudiante, basados en competencias y con un plan de estudios flexible de 11 cuatrimestres con salidas laterales, el dominio del inglés como segunda lengua, la educación en valores, incluyendo además el componente ambiental.

En este contexto, el Gobierno del Estado, y según publicación No. 1694-A-2004 bis publicado en el Periódico Oficial No. 276 – 2ª sección de fecha 01 de diciembre de 2004 se crea la Universidad Politécnica de Chiapas.

Oficialmente inicia actividades de organización, gestoría y administración el día 17 de enero de 2005, fecha en que el C. Rector fundador de nuestra Universidad recibe del C. Gobernador del Estado el nombramiento que lo acredita como tal.

Derivado de la actualización del Plan de Desarrollo Institucional 2012 – 2016 y de la primera revisión al Sistema de Gestión de Calidad, a partir del mes de Enero de 2013, por consenso de la Comunidad Universitaria se realizaron cambios en la Misión, Visión y Política de Calidad, tal como se describe a continuación.

MISIÓN:

Formar profesionales competentes, a través de programas de estudio de ingeniería y posgrado, en un ambiente seguro para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

VISIÓN:

Ser una institución educativa, con presencia nacional e internacional a través del establecimiento de acuerdos de colaboración y actividades académicas; que se caracteriza por la formación integral de profesionales competentes para el desarrollo científico y tecnológico sustentable.

2.- Panorama Económico y Financiero

Opera bajo convenio de apoyo financiero Estado y Federación.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

La Universidad Politécnica de Chiapas fue creada mediante Decreto No. 276, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 1694 – A 204 Bis, de fecha 01 de Diciembre de 2004, como un organismo descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio social en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de Universidad Politécnica de Chiapas; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Politécnico de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y estudios de posgrado, cursos de actualización en sus diversas modalidades para preparar profesionistas con una sólida formación técnica y en valores, así como llevar a cabo investigación y desarrollo tecnológico pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación.

c) Ejercicio Fiscal

2016



d) Régimen Jurídico

Decreto

La Universidad Politécnica de Chiapas; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informa sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración mensual y anual de IVA.

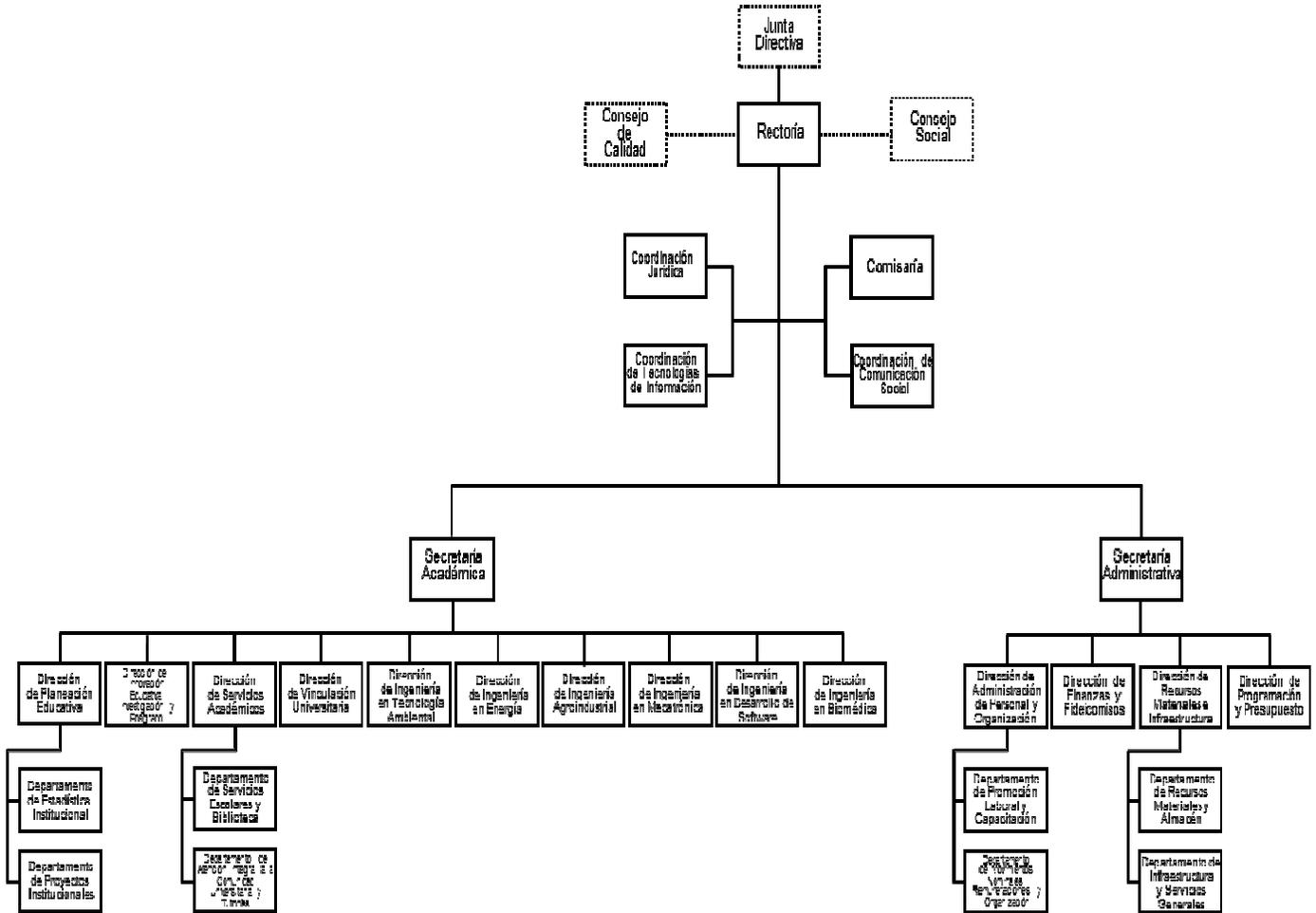
e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Politécnica de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Servicios Profesionales
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Politécnica de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la Universidad Politécnica de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$126'177,249.81 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	\$336,991,847.29	\$785,548,329.12	\$911,725,578.93	\$210,814,597.48	(126,177,249.81)
Activo Circulante	225,352,767.97	650,400,047.32	851,369,756.89	24,383,058.40	(200,969,709.57)
Efectivo y Equivalentes	21,834,378.51	604,633,651.67	606,667,229.17	19,800,801.01	(2,033,577.50)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	175,795,573.21	44,691,771.90	216,502,359.32	3,984,985.79	(171,810,587.42)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,722,816.25	1,074,623.75	28,200,168.40	597,271.60	(27,125,544.65)
Activo No Circulante	111,639,079.32	135,148,281.80	60,355,822.04	186,431,539.08	74,792,459.76
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,956,973.18	832,781.56	1,234,800.00	1,554,954.74	(402,018.44)
Derech. Recibir Efec. o Equiv. a Largo Plazo		3,386,635.20		3,386,635.20	3,386,635.20
Bienes Inmuebles, Infraes y Construcción en Proceso	455,910.00	40,593,950.00		41,049,860.00	40,593,950.00
Bienes Muebles	105,196,121.94	7,084,299.47	1,817,118.47	110,463,302.94	5,267,181.00
Activos Intangibles	2,455,722.18	35,672.50		2,491,394.68	35,672.50
Dep., Deter. y Amortiz. Acum. de Bienes		4,888,038.97	4,888,038.97		
Activos Diferidos	1,574,352.02	78,326,904.10	52,415,864.60	27,485,391.52	25,911,039.50

Efectivo y Equivalentes.- La variación negativa se origina por el ejercicio del presupuesto, de los Ingresos Propios, Proyectos Especiales (Recursos ajenos), Secretaría del Trabajo, Secretaría de Energía, el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE), y Gastos con Recursos de Ejercicios Anteriores de los Programas Extraordinarios, como son el Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativa (PROFOCIE), Programa de Presupuestación y Expansión de la Educación Media Superior y Superior (PROEXES) y Proyectos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT)..

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- La variación negativa se origina por la cancelación de las Cuentas por Cobrar de la Secretaria de Desarrollo Social (Servicios Integrales de Supervisión de Comedores Comunitarios).

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.- La variación negativa se debe al aumento en la Cuenta 1131.- Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo por la prestación del servicio del C. José Alfredo Molina Saldaña.

Inversiones Financieras a Largo Plazo.- La variación negativa corresponde al pago de proveedores y prestadores de servicio y pago de becas a docentes y alumnos, esta inversión corresponde al Fideicomiso, del Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP).

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.- La variación positiva corresponde al aumento real del valor del terreno donde se edificó la Universidad Politécnica de Chiapas, en el Municipio de Suchiapa, Chiapas, según Escritura No. 104, Volumen, 3, de Fecha 09 de Octubre de 2014.



Bienes Muebles.- La variación positiva corresponde a la adquisición de Mobiliario y equipo con recursos ajenos, recursos comprometidos de años anteriores del Programa para el Mejoramiento Profesional Docente (PRODEP), Programa de Expansión de la Oferta Educativa en Educación Media y Superior (PROEXOES - 2015) y con Ingresos Propios.

Activos Intangibles.- La variación positiva corresponde a la adquisición de licencias académicas, Software y licencias de equipo de cómputo especializados.

Activos Diferidos.- La Variación positiva corresponde a la reclasificación de las Cuentas 1132.- Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo por \$146,591.52 y 1134.-Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo, por \$27'338,800.00, a la 1274.- Anticipo a Largo Plazo, por \$27'485,391.52, de acuerdo a las observaciones realizadas por la Dirección de Contabilidad de la Secretaria de Hacienda del Estado.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Universidad Politécnica de Tapachula**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 4,217,331.34 el cual representa el 61.1 por ciento del total del activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también para cubrir gastos menores y emergentes y por los depósitos otorgados en garantía a los Proveedores: Comisión Federal de Electricidad, Pablo Danilo Avendaño Cossio (Arrendamiento de Edificio), Roberto Ocampo Díaz, (Arrendamiento de Edificio), Edward Díaz Athié (Arrendamiento de Edificio), Administración Patrimonial del Sur, S.A. de C.V.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 3,803,318.93
Fondos con Afectación Específica	230,895.41
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00
Total	\$ 4,217,331.34



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo General de Participaciones 2015	\$ 191,167.41
Otros Subsidios 2015	3.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas 2012	39,725.00
Total	\$ 230,895.41

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2,681,425.66, el cual representa el 38.9 por ciento del total del activo circulante, correspondiente al período que se informa y de ejercicios anteriores; se integra por Compra y Venta de Fondos de Inversión, gastos pendientes de comprobar por viáticos y subsidio al empleo pagado pendiente de acreditar al 31 de diciembre de 2016. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,438,700.39
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,015.07
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	≤ 365	240,710.20
Total		\$ 2,681,425.66

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Inversiones Financieras a Corto Plazo		
Inversiones a Corto Plazo de 3 a 12 meses	≤ 365	\$ 2,438,700.39
Total		\$ 2,438,700.39

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 2,015.07
Total		\$ 2,015.07



TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 32,089.80
Por Servicios	≤ 365	19,204.00
Ingresos Propios	≤ 365	189,416.40
	Total	\$ 240,710.20

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre este rubro del activo cuenta con un importe de \$ 5,518.40, el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante, corresponde a gastos pendientes de comprobar por concepto de viáticos y proveedores de los ejercicios 2012, 2013 y 2014 dicho importe se encuentra en proceso de reclasificación, de acuerdo a la normatividad para estimación de cuentas incobrables se espera se cumpla con las características de incobrabilidad y su respectiva aprobación por la autoridad correspondiente.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Por Gastos a Comprobar	> 365	\$ 3,100.50
Por Obra Pública	> 365	2,417.90
	Total	\$ 5,518.40

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, ajenos, ingresos propios, recursos federales como son: Mobiliario y Equipo de Administración y Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, corresponde al período que se informa, así como de ejercicios anteriores y que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 5,090,748.22, que representa el 162.3 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,156,546.05
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,934,202.17
Total	\$ 5,090,748.22

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Universidad Politécnica de Tapachula, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para dicho ejercicio.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 1, 959,439.81 que representa una disminución del 62.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (1,959,439.81)
Total	\$ (1,959,439.81)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y equipo de Administración	\$ 1,156,546.05	\$ (818,394.81)	\$ (1,410,747.55)	10%, 33.3%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,934,202.17	(512,231.02)	\$ (548,692.26)	20%, 33.3%
Total	\$ 5,090,748.22	\$ (1,330,625.83)	\$ (1,959,439.81)	

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Politécnica de Tapachula, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 463,361.74, el cual representa el 11.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las siguientes cuentas: Servicios Personales, Proveedores, Retenciones y Contribuciones y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo y, por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el buen funcionamiento de la Universidad, las cuales se encuentran pendientes de pago.

La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integra por los siguientes conceptos: Retenciones de I.S.R. por Honorarios, por Sueldos y Salarios, por Arrendamiento, Retención Infonavit y Cuotas al I.M.S.S. los cuales se encuentran pendientes de enterar.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, está integrada por los Sueldos Pendientes de pago, Recursos Federales depositados en demasía pendientes de regularizar, así como la diferencia en viáticos que se encuentra en proceso de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 252,652.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	210,709.15
	Total	\$ 463,361.74

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

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 3, 615,801.73, representa el 88.6 por ciento del total del pasivo circulante, y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos correspondiente al período que se informa.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Proveedores	Acreeedora	\$ 3,615,807.73
	Total	\$ 3, 615,807.73

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Universidad Politécnica de Tapachula**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro al 31 de Diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este período refleja un ahorro por \$ 317,918.47.

Otros Ingresos y Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda y la Secretaría de Educación Pública realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios que son los servicios que presta la universidad tales como: Inscripciones, Reinscripciones, Expedición de: Credenciales, Cárdex, Constancia de Estudios, Recursamientos, Certificado de Estudios, entre otros.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Ingresos	Acreeedora	\$ 13,933,694.82
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	\$ 18,719,271.74
	Total	\$ 32,652,966.56

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.



TIPO	MONTO
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 13,933,694.82
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Observaciones, y Amortizaciones	733,857.93
Otros Gastos	17,667,495.44
Total	\$ 32,335,048.09



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 13,933,694.82
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		18,719,271.74
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros ingresos y Beneficios Varios	18,719,271.74	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 32,652,966.56



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 13,933,694.82
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		18,401,353.27
--	--	----------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	733,857.93	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	17,667,495.34	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 32,335,048.09

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Universidad Politécnica de Tapachula**. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 5, 956,420.34.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 317,918.47.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 317,918.47
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,638,501.87
Total	\$ 5,956,420.34

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$ 5, 956,420.34 y lo representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 317,918.47
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios y menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior e incremento de activos, efectuado al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Saldos de años	\$ 5,638,501.87
Resultados de Ejercicios Anteriores	anteriores y traspaso de saldo del ejercicio anterior.	



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 3,803,318.93	\$ 241,151.74
Fondos con Afectación Específica	230,895.41	230,895.41
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	183,117.00	138,151.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 4,217,331.34	\$ 610,198.15

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 18,719,271.74	\$ 10,375,618.21
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	733,857.93	596,767.90
Otros Gastos Varios	17,667,495.34	7,934,258.89
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 317,918.47	\$ 1,844,591.42



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 0.00</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 0.00</u>
Cuentas de Ingresos	\$ 0.00
Cuentas de Egresos	\$ 0.00

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- No presenta movimientos a la fecha.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La Universidad Politécnica de Tapachula, nace como una institución educativa enfocada al desarrollo de estudios tecnológicos y de alta calidad en la región del Soconusco en el Estado de Chiapas.

MISIÓN

Formar profesionales con un alto nivel de conocimientos, que se distingan por el fortalecimiento de sus valores, comprometidos con el desarrollo sustentable y bienestar de todo México y en especial del Estado de Chiapas.

VISIÓN

Ser una Institución de Educación Superior líder en Mesoamérica, teniendo una vinculación con todos los sectores productivos y de investigación científica-tecnológica para el desarrollo a nivel nacional e internacional a través de la enseñanza de calidad basada en un modelo de competencias con programas académicos acreditados y procesos administrativos certificados con normas de calidad.

Valores:

- Responsabilidad: Cumplimos con el deber que se nos asigna y permanecemos leales a los principios y políticas institucionales.
- Respeto: Actuamos en forma congruente, responsable y ética en las relaciones interpersonales.
- Compromiso: Actuamos acorde a nuestros valores y principios, en pro del logro de nuestros objetivos.
- Confianza: Procuramos la calidad y sinceridad en el trato entre todos los que laboramos en esta institución
- Equidad: Trabajamos por un trato justo e imparcial con todos.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

La **Universidad Politécnica de Tapachula**; fue creada mediante Decreto Número 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado Número 263 de fecha 5 de noviembre del 2010, como un organismo descentralizado de la administración Pública del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio fiscal en la Ciudad de Tapachula, Chiapas; de conformidad con lo establecido por el artículo 29 de la Constitución Política del Estado de Chiapas.

b) Principales Cambios en su Estructura

La estructura está basada en Decreto de creación No. 408, publicado en el Periódico Oficial del Estado número 263 de fecha 5 de noviembre de 2010, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Politécnica de Tapachula tiene como objeto social conducirse con una administración eficiente y eficaz que apoye el desarrollo académico, promoviendo una vinculación estrecha con la sociedad, diseñando y operando un modelo educativo centrado en competencias y en un aprendizaje continuo centrado en el estudiante, además de impulsar la integración de las áreas del conocimiento y la calidad de los programas académicos y de todos los servicios universitarios.

b) Principal Actividad

- Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base en competencias, para preparar profesionales con una sólida información científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural.
- Llevar a cabo investigaciones y desarrollos tecnológicos, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación, que faciliten la información integral de sus alumnos y egresados.
- Difundir el conocimiento y la cultura, así como la divulgación tecnológica a través de la extensión, vinculación y gestión universitaria, a sus alumnos, egresados y población en general.
- Prestar servicios tecnológicos y de asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente.
- Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado.

c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico



La **Universidad Politécnica de Tapachula**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Informativa anual del subsidio para el empleo a más tardar el 15 de febrero de cada año.
- Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Declaración informativa mensual de proveedores.
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Entero mensual de retenciones de ISR por ingresos asimilados a salarios.

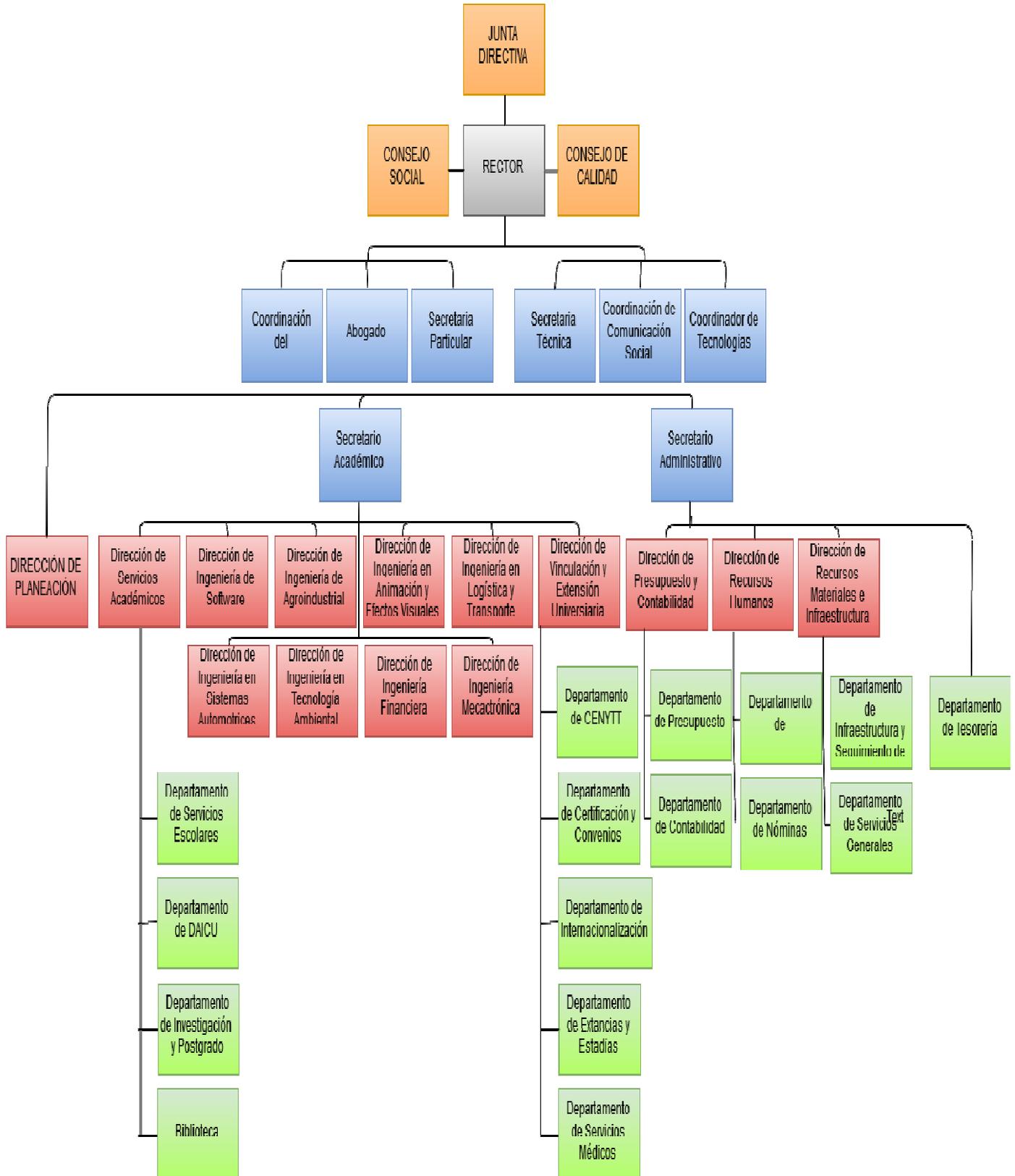
e) Consideraciones Fiscales del Ente

Universidad Politécnica de Tapachula, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Politécnica de Tapachula, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la **Universidad Politécnica de Tapachula**, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del período; y al cierre del período que se informa, presenta una variación positiva de \$ 6, 125,389.28, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERÍODO	ABONOS DEL PERÍODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERÍODO
ACTIVO	3,910,194.53	175,053,961.53	168,928,572.25	10,035,583.81	6,125,389.28
Activo Circulante	2,267,829.30	151,056,196.15	146,425,268.45	6,898,757.00	4,630,927.70
Efectivo y Equivalentes	610,198.15	129,062,418.02	125,455,284.83	4,217,331.34	3,607,133.19
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,657,631.15	21,993,778.13	20,969,983.62	2,681,425.66	1,023,794.51
Activo No Circulante	1,642,365.23	23,997,765.38	22,503,303.80	3,136,826.81	1,494,461.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	962.50	4,555.90		5,518.40	4,555.90
Bienes Muebles	2,866,984.61	4,447,612.33	2,223,848.72	5,090,748.22	2,223,763.61
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,225,581.88)	596,767.90	1,330,625.83	(1,959,439.81)	(733,857.93)
Activos Diferidos		18,948,829.25	18,948,829.25		

a) La Variación que representa el rubro de Efectivo y Equivalentes por \$ 3, 607,133.19, se debe principalmente a los reembolsos efectuados en las reposiciones del fondo revolvente, también se debe a que los gastos realizados fueron menores que los ingresos recibidos en el período, así como la disminución en la cuenta de Fondos con Afectación Específica y un incremento en los depósitos en garantía.

b) La variación que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes por \$ 1, 023,794.51, se debe principalmente las utilidades generadas en la cuenta de inversión, así también el saldo de subsidio al empleo pendiente de acreditar y la comprobación de viáticos pendientes de aplicar.

c) La variación que representa el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo por \$ 4,555.90, se debe principalmente a la reclasificación de la cuenta 1123 Deudores Diversos por

Cobrar a Corto Plazo.

d) La variación que representa el rubro de Bienes Muebles por \$ 2, 223,763.61, se debe a la adquisición de activos con Recursos Presupuestales, Recursos Ajenos y Recursos Propios, que sirven para el buen funcionamiento de la Universidad.

e) La variación que representa el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes por \$ (733,857.93), se debe principalmente a la depreciación de los bienes muebles calculados en el período que se declara.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos 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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Universidad Tecnológica de la Selva, 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.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Universidad Tecnológica de la Selva, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a \$ 29,798,571.46, el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones. También se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de la instalación de energía eléctrica.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	18,611,538.63
Fondos con Afectación Específica	11,002,855.83
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	184,177.00
Total	\$ 29,798,571.46

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 11,002,855.83
Total	\$ 11,002,855.83

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 10,213.39, el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los deudores pendientes por recuperar correspondiente a los gastos a comprobar y viáticos que se han otorgado a servidores públicos de esta Institución; así también, el pago del subsidio al empleo, mismo que se aplicará contra el impuesto que resulte a su cargo (Impuesto Sobre la Renta mensual).

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 9,956.00
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	≤ 365	257.39
	Total	\$ 10,213.39

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 990.00
Anticipo de Viáticos	≤ 365	8,966.00
	Total	\$ 9,956.00

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 257.39
	Total	\$ 257.39

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 2,103.50 el cual se deriva por el anticipo que se les paga a los proveedores por la adquisición de bienes, así como servicio de generales (hospedaje y alimentación); contratados con recursos aportados por la federación.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	\$ 2,103.50
	Total	\$ 2,103.50

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Prestación de Servicios	≤ 365	2,103.50
	Total	\$ 2,103.50

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso que son propiedad de la Universidad Tecnológica de la Selva, que fueron adquiridos y donados a favor de la Universidad, como son: Terrenos, Edificios no Habitacionales y Construcciones en Proceso en Bienes Propios que son básicos para la operatividad de la institución, mismos que se encuentran ubicados en la sede de la Universidad y en las instalaciones de sus tres Unidades Académicas (Rayón, Crucero San Javier y Benemérito de las Américas).

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 108,113,915.22, que representa el 43.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 1,000,000.00
Edificios no Habitacionales	107,083,175.22
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	30,740.00
Total	\$ 108,113,915.22

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Tecnológica de la Selva, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Industrial Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones, Obras de Artes y Objetos Valiosos y Activos Biológicos, que en su mayoría se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos propios y remanentes de ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 133,376,902.52, que representa el 54.2 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 61,556,531.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	8,938,490.91
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	22,814,418.00
Vehículos y Equipo de Transporte	10,931,277.08
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,172,794.83
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,666,390.58
Activos Biológicos	297,000.00
Total	\$ 133,376,902.52

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la Universidad Tecnológica de la Selva, que fueron adquiridos con recursos de remanentes de ejercicios anteriores, entre otros, como son: Software, para el desarrollo y desempeño de las funciones Administrativas de esta Universidad.

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 2,669,118.79, que representa el 1.1 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 2,669,118.79
Total	\$ 2,669,118.79

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Universidad Tecnológica de la Selva, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 2,103,475.41 que representa una disminución del 0.8 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,103,475.41)
Total	\$ (2,103,475.41)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 10,931,277.08	\$ (2,103,475.41)	\$ (2,103,475.41)	20 %
Total	\$ 10,931,277.08	\$ (2,103,475.41)	\$ (2,103,475.41)	

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 3,962,762.94 el cual representa el 1.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 3,962,762.94
Total	\$ 3,962,762.94

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Universidad Tecnológica de la Selva, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a \$ 6,648,616.32, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: IMSS, INFONAVIT, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 6,339,715.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	308,900.63
Total		\$ 6,648,616.32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		
I.S.R. por Sueldos y Salarios	≤ 365	\$ 2,990,010.95
I.S.R. Honorarios	≤ 365	2,631.18
Aportaciones IMSS	≤ 365	1,147,363.58
Aportaciones INFONAVIT	≤ 365	836,900.58
I.S.R. Honorarios Asimilados	≤ 365	0.17
I.V.A. retenido por fletes	≤ 365	5.39
Impuestos Sobre Nominas	≤ 365	1,362,803.84
	Total	\$ 6,339,715.69

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales	≤ 365	74,490.12
Titulación	≤ 365	3,000.00
Colegiatura	≤ 365	750.00
Depósitos no identificados	≤ 365	7,253.33
Servicios Generales	≤ 365	223,407.18
	Total	\$ 308,900.63

No Circulante

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 3,665,407.57 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante, y corresponde principalmente al pago pendiente del 2% del impuesto sobre nóminas correspondiente a ejercicios anteriores, el cual está en proceso de depuración.

TIPO	MONTO
Otras Provisiones a Largo Plazo	\$ 3,665,407.57
Total	\$ 3,665,407.57

TIPO	MONTO
Otras Provisiones a Largo Plazo	
Impuesto Sobre Nominas	\$ 3,665,407.57
Total	\$ 3,665,407.57

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Universidad Tecnológica de la Selva, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 26,758,595.96.

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado y Secretaría de Educación, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros, por concepto de Ingresos por el rendimiento generado en las cuentas bancarias de la Institución y 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por conceptos de transferencias para proyectos concertados e ingresos por pago de inscripción, colegiaturas, fichas y títulos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 94,664,133.38
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	5,437.06
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	37,920,199.43
	Total	\$ 132,589,769.87

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en el capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 92,649,723.82
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,103,475.41
Otros Gastos	11,077,974.68
	Total
	\$ 105,831,173.91

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se integra de la siguiente manera: la cantidad de \$ 92,649,723.82 que fue utilizada para los gastos de operación de este organismo, ocupada para el pago de sueldos y salarios, para la adquisición de materiales y la contratación de servicios, así como el registro de la regularización presupuestal del gasto del ejercicio 2015.

También el importe de \$ 11,077,974.68, corresponde a los gastos generados por el recurso de los remanentes de ejercicios anteriores (federal, estatal e ingresos propios) por la adquisición de bienes y servicios generales (proyectos autorizados por el H. Consejo Directivo de este Organismo, gastos de promoción, juegos deportivos y titulación) y proyectos autorizados con recursos federales (PROFOCIE, Proyecto A, CIMMYT, entre otros).

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 94,664,133.38
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		37,925,636.49
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	37,920,199.43	
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,437.06	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 132,589,769.87



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 92,649,723.82
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
--	--	----------

Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		\$ 13,181,450.09
--	--	-------------------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,103,475.41	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	11,077,974.68	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable		\$ 105,831,173.91
---------------------------------------	--	--------------------------

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la Universidad Tecnológica de la Selva. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 265,516,088.52.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al periodo que se informa el cual asciende a \$ 26,758,595.96

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	26,758,595.96
Resultados de Ejercicios Anteriores	236,177,438.74
Reservas	
Reservas por Contingencias	2,580,053.82
Total	\$ 265,516,088.52

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 26,758,595.96 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 26,758,595.96
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: bajas de activos por robo y/o extravío, bienes en donación, reintegros de años anteriores y depuración de saldos, así también por el registro del ingreso de los recursos que fueron tomados en diciembre 2015 del Fondo de Contingencia, y que fue necesaria la autorización del H. Consejo Directivo de la Universidad en febrero 2016.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 236,177,438.74

Reservas

Reservas por Contingencias

Este rubro corresponde principalmente por el recurso autorizado por el H. Consejo Directivo de la Universidad, denominado "Fondo de Contingencia"; este recurso fue tomado de las economías, con la finalidad de utilizarse en situaciones de carácter emergentes.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Reservas Reservas por Contingencias	Fondo creado de Remanentes de Ejercicios Anteriores	\$ 2,580,053.82

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	18,611,538.63	31,851,889.57
Fondos con Afectación Específica	11,002,855.83	8,988,718.47
Depósitos de Fondos a Terceros en Garantía y/o Administración	184,177.00	184,177.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 29,798,571.46	\$ 41,024,785.04

2.- Al 31 de diciembre de 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, con recursos presupuestales.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 39,940,046.05	\$ 66,453,820.86
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	2,103,475.41	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	7,146,178.36
Otros Gastos Varios	11,077,974.68	4,734,357.50
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 26,758,595.96	\$ 54,573,285.00

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Universidad Tecnológica de la Selva, 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.

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 2,014,409.56</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 2,014,409.56</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 2,014,409.56

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto de egresos por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016; así también es importante señalar que la Universidad no considera las cuentas presupuestarias de ingreso.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Universidad Tecnológica de la Selva, se constituye como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas; de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, contribuyendo a consolidar los programas de desarrollo de la educación superior tecnológica en la entidad; pasando a formar parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

La Universidad Tecnológica de la Selva, operará con base en el modelo pedagógico aprobado por la Secretaría de Educación Pública, a través de la Subsecretaría de Educación Superior, por conducto de la Coordinación General de Universidades Tecnológicas.

La Universidad forma parte del Sistema de Educación Superior Tecnológica del Estado de Chiapas (SESTECH), con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo entre las autoridades educativas estatales y federales.

MISIÓN

Brindar educación superior tecnológica de calidad, realizar investigación aplicada y difundir los valores de la cultura, para formar profesionistas íntegros, competitivos y emprendedores, comprometidos con el desarrollo del país y con el uso sustentable de los recursos naturales.

VISIÓN

En el 2020, la UTSelva será la institución de educación superior tecnológica más reconocida en Chiapas por la competitividad y posicionamiento de sus egresados en los sectores público, social y privado; por la investigación aplicada que desarrolle y transfiera a la planta productiva; así como por la preservación y difusión de la cultura que realice en beneficio de la comunidad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Universidad Tecnológica de la Selva fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda, y Secretaría de Educación Pública fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

Por Decreto expedido por el Gobernador del Estado de Chiapas, publicado en su periódico oficial con

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

fecha 19 de noviembre de 1997; La Universidad Tecnológica de la Selva, se constituye como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas; de orden público e interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, contribuyendo a consolidar los programas de desarrollo de la Educación Superior Tecnológica en la entidad; pasando a formar parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

La Universidad Tecnológica de la Selva forma parte del Sistema de Educación Superior Tecnológica del Estado de Chiapas (SESTECH), con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo entre las autoridades educativas estatales y federales.

El 17 de abril de 1997, se firmó el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Tecnológica de La Selva.

Se crea la Universidad Tecnológica de la Selva, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Chiapas, con fundamento en los artículos 30 y 34, fracción XXIII, del Decreto de Creación publicado en el Periódico Oficial No. 057 2ª. Sección, Tomo I, de fecha 19 de noviembre de 1997. No. 184-A-97.

Mediante el Decreto por el que se reforma el Decreto que crea a la Universidad Tecnológica de la Selva, publicado en el Periódico Oficial No. 164, Tomo II, de fecha 9 de abril del 2003 en el que se transfieren las funciones del Secretario de Vinculación, al Secretario Académico, por ser netamente académicas.

b) Principales Cambios en su Estructura

El 28 de octubre de 2005, se valida técnicamente la estructura orgánica funcional de la Universidad Tecnológica de la Selva, mediante Oficio No. SA/2194/2005.

Con fecha 06 de diciembre de 2006, mediante Publicación No. 3019-A-2006, del Periódico Oficial No. 399, Tomo II como decreto modificador el Rector es el representante legal y máxima autoridad facultado para autorizar y expedir manuales administrativos aprobados por el H. Consejo Directivo.

El 14 de marzo de 2007, se validan técnicamente las modificaciones a la estructura orgánica funcional de la Universidad Tecnológica de la Selva, mediante Oficio No. SA/0793/2007.

El 25 de septiembre de 2008, se validan técnicamente las modificaciones a la estructura orgánica funcional de la Universidad Tecnológica de la Selva, mediante Oficio No. SA/2089/2008.

Mediante Publicación No. 1523-A-2010-A, del Periódico Oficial No. 214, Segunda Sección, Tomo III del 10 de febrero de 2010, se reformaron diversas disposiciones del Decreto de Creación de la Universidad, en el que se lleva a cabo una redefinición de las atribuciones de algunos Órganos

Administrativos, derivado de la creación de otros Órganos y Subórganos; adecuándolos según su funcionamiento y facultades establecidas en los ordenamientos aplicables.

Se llevaron a cabo las últimas reformas al Decreto de Creación de la Universidad Tecnológica de la Selva, mediante Publicación No. 3043-A-2011-B, del Periódico Oficial No. 322, Segunda Sección, Tomo III, de fecha 17 de agosto de 2011, se crearon Unidades Académicas en los Municipios de Rayón, Benemérito de las Américas y el Poblado Crucero San Javier del Municipio de Ocosingo.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Tecnológica de la Selva, es responsable de ofrecer Educación Superior pertenecientes al sector público.

b) Principal Actividad

- Impartir educación de nivel superior de tipo tecnológico, para formar técnicos superiores universitarios de los egresados del nivel medio superior, aptos para la aplicación de conocimientos y la solución creativa de problemas con un sentido de innovación en la incorporación de los avances científicos y tecnológicos, de acuerdo con los requerimientos del desarrollo económico y social de la región, del Estado y del país.
- Ofrecer programas de continuidad de estudios para sus egresados y para egresados del nivel técnico superior universitario o profesional asociado de otras instituciones de educación superior, que permitan a los estudiantes alcanzar el nivel académico de licenciatura.
- Realizar investigación aplicada e innovación científica y tecnológica, así como, desarrollar estudios y/o proyectos en las áreas de su competencia, que se traduzcan en aportaciones concretas que contribuyan al mejoramiento y mayor eficiencia de la producción y/o servicios y a la elevación de la calidad de vida de la región, del Estado y del país.
- Desarrollar programas académicos de superación y especialización, así como, de prestación de servicios tecnológicos en colaboración con las autoridades municipales, estatales y federales, y los grupos de industriales, investigadores y académicos, en beneficio de la comunidad universitaria, científica, tecnológica y de la población en general.
- Promover la cultura científica y tecnológica estatal, nacional e internacional, y difundir las manifestaciones de la cultura universal.
- Desarrollar las funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo tecnológico y social en la Entidad y del país.
- Prestar servicios de asesoría en general y de servicios tecnológicos, a los sectores público, social y privado, que lo requieran en la elaboración y desarrollo de planes y programas de investigación científica y en la ejecución de éstos, para la capacitación del personal de dichos sectores y entidades, así como para la ejecución de programas de solución de problemas específicos relacionados con los mismos y a los problemas concretos de la actividad tecnológica en general.

c) Ejercicio Fiscal

2016



d) Régimen Jurídico

La Universidad Tecnológica de la Selva; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- ▶ Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuestos Sobre la Renta.
- ▶ Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- ▶ Entero de retención de ISR por servicios profesionales. Mensual
- ▶ Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
- ▶ Informativas anual del subsidio para el empleo.

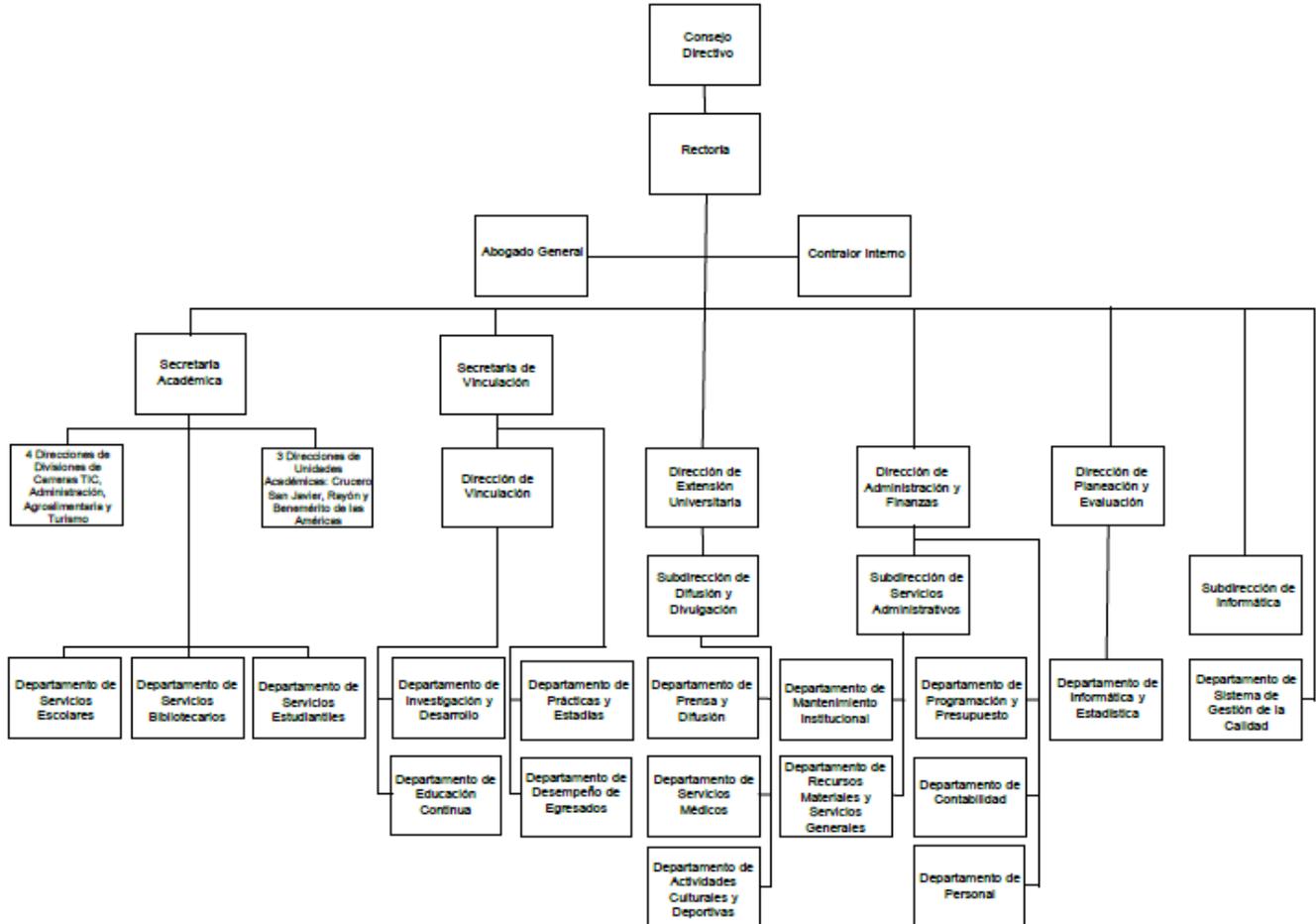
e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Universidad Tecnológica de la Selva, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

Los estados financieros 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, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Universidad Tecnológica de la Selva, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos que aplican a la Universidad para la preparación de los estados financieros son los siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al 31 de diciembre de 2016, se reporta una variación negativa de \$ 4,616,606.19, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 11,226,213.58, del rubro efectivo y equivalentes, se debe a los pagos por servicios personales (sueldos), pago a proveedores por la compra de materiales y servicios; así mismo, porque en este ejercicio los proyectos FAC 2012, FAC2013, PROFOCIE2015, PROEXOES2015, presentaron avances físicos y financieros significativos, lo que deriva disminuciones relevantes en la cuenta de Bancos.
- b) La variación positiva por \$ 2,229.39, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a principalmente al incremento y/o saldo final de la cuenta de Deudores Diversos; esta situación es a consecuencia de que servidores públicos a quienes le fueron proporcionados recursos viáticos y gastos a comprobar, no presentaron la justificación y/o comprobación correspondiente, lo que deriva un aumento en dicho rubro.
- c) La variación negativa por \$ 5,727.10, del rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios se debe a la cancelación de los pagos realizados a los proveedores como anticipo por la compra de bienes o servicios.
- d) La variación positiva por \$ 7,230,280.24, del rubro de Bienes Muebles se debe a incrementos por la compra en el presente ejercicio de equipos informáticos, mobiliarios, equipos de administración, aparatos audiovisuales, equipos agropecuarios y aparatos de comunicación.
- e) La variación positiva por \$ 136,463.55, del rubro de Activos Intangibles, se debe a incrementos por la compra en el presente ejercicio programas informáticos (software).
- f) La variación negativa por \$ 2,103,475.41, del rubro Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumulada de Bienes se debe a que en el presente ejercicio, conforme a las disposiciones establecidas en el CONAC, las depreciaciones en la cuenta de bienes muebles (vehículos y equipos de transporte) propiedad de la Universidad.
- g) La variación positiva por \$ 1,349,836.72, del rubro de Activos Diferidos se debe al incremento derivado del registro de la provisión del impuesto sobre nómina 2016 pendiente de regularizar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	280,446,718.60	240,873,756.52	245,490,362.71	275,830,112.41	(4,616,606.19)
Activo Circulante	41,040,599.64	220,636,760.97	231,866,472.26	29,810,888.35	(11,229,711.29)
Efectivo y Equivalentes	41,024,785.04	209,992,098.41	221,218,311.99	29,798,571.46	(11,226,213.58)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,984.00	1,560,913.82	1,558,684.43	10,213.39	2,229.39
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,830.60	9,083,748.74	9,089,475.84	2,103.50	(5,727.10)
Activo No Circulante	239,406,118.96	20,236,995.55	13,623,890.45	246,019,224.06	6,613,105.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	108,113,915.22	80,000.00	80,000.00	108,113,915.22	
Bienes Muebles	126,146,622.28	8,680,870.20	1,450,589.96	133,376,902.52	7,230,280.24
Activos Intangibles	2,532,655.24	136,463.55		2,669,118.79	136,463.55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			2,103,475.41	(2,103,475.41)	(2,103,475.41)
Activos Diferidos	2,612,926.22	11,339,661.80	9,989,825.08	3,962,762.94	1,349,836.72

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable 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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor” dieciocho