



**Estados e
Información Contable
(Entidades Paraestatales)**

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros de las Entidades Paraestatales cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, Instituciones Públicas de Seguridad Social y Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

Bajo este epígrafe, se han consolidado los estados contables de los organismos públicos que conforman las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros, Instituciones Públicas de Seguridad Social y Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 42 estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Entidades del Sector Paraestatal, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DE 2017 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016	CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9 070 706 418	8 215 304 370	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5 977 456 530	8 397 315 622
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1 138 787 668	641 257 112	Documentos por Pagar a Corto Plazo	3 027 020	2 820 280
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	291 208 209	308 279 928	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	417 940	0
Inventarios	15 578 698	46 257 384	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1 044 849 344	669 512 423
Almacenes	3 729 284	16 370 680	Provisiones a Corto Plazo	32 346 064	32 346 064
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	(75 235 312)	Otros Pasivos a Corto Plazo	686 718 969	172 468 062
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713			
Total de Activos Circulantes	10 520 634 990	9 152 858 875	Total de Pasivos Circulantes	7 744 815 867	9 274 462 451
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 173 464 771	1 180 002 273	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	3 264 979 908	2 464 070 277
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	646 832 465	589 513 026	Deuda Pública a Largo Plazo	1 648 427	2 481 289
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19 904 509 599	18 844 824 801	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	287 635 679	282 443 897
Bienes Muebles	12 935 731 409	12 696 476 987	Provisiones a Largo Plazo	117 182 276	115 837 247
Activos Intangibles	50 292 993	48 503 937	Total de Pasivos No Circulantes	3 671 446 290	2 864 832 710
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(810 392 392)	(692 988 401)	Total del Pasivo	11 416 262 157	12 139 295 161
Activos Diferidos	12 250 942 662	11 402 866 817			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	43 070 523	66 892 309	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2 741 187 103	2 680 315 129
Total de Activos No Circulantes	46 119 216 718	44 136 091 749	Aportaciones	1 899 489 627	1 899 489 627
			Donaciones de Capital	841 697 476	782 632 504
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	(1 807 002)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	42 482 402 448	38 469 340 334
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5 354 299 828	7 524 329 533
			Resultados de Ejercicios Anteriores	35 477 982 873	29 114 613 085
			Revalúos	122 978 397	122 978 397
			Reservas	1 527 141 350	1 707 419 319
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	45 223 589 551	41 149 655 463
Total del Activo	56 639 851 708	53 288 950 624	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	56 639 851 708	53 288 950 624

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Entidades del Sector Paraestatal, del 1 de enero al 30 de junio de 2017, 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 mil 354.3 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
ENTIDADES PARAESTATALES		
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	860 694 550	1 834 544 026
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	335 274 395	594 345 888
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	74 680 099	86 893 352
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	12 541 074 777	27 878 371 187
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	44 311 379	106 089 568
Disminución del Exceso de Provisiones	109 000	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	29 698 749	494 399 970
Total de Ingresos y Otros Beneficios	13 885 842 949	30 994 643 991
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	2 844 981 238	9 544 755 999
Materiales y Suministros	471 157 375	2 753 098 829
Servicios Generales	1 276 179 242	1 775 706 366
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1 440 317 947	1 010 795 660
Subsidios y Subvenciones	698 630 181	3 712 550 198
Ayudas Sociales	132 908 251	862 337 876
Pensiones y Jubilaciones	1 019 136 410	2 134 441 003
Participaciones y Aportaciones		
Convenios	0	1 935 000
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	131 225 126	410 869 737
Disminución de Inventarios	4 562 427	8 997 688
Otros Gastos	496 444 924	1 212 633 210
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable	16 000 000	42 192 892
Total de Gastos y Otras Pérdidas	8 531 543 121	23 470 314 458
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5 354 299 828	7 524 329 533

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sector Paraestatal. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de 45 mil 223.6 millones de pesos, con una modificación neta de 4 mil 73.9 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017					
(Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	2 680 315 129				2 680 315 129
Aportaciones	1 899 489 627				1 899 489 627
Donaciones de Capital	782 632 504				782 632 504
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(1 807 002)				(1 807 002)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		29 114 613 085	9 231 748 852	122 978 397	38 469 340 334
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7 524 329 533		7 524 329 533
Resultados de Ejercicios Anteriores		29 114 613 085			29 114 613 085
Revalúos				122 978 397	122 978 397
Reservas			1 707 419 319		1 707 419 319
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	2 680 315 129	29 114 613 085	9 231 748 852	122 978 397	41 149 655 463
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2017	60 871 974				60 871 974
Aportaciones					
Donaciones de Capital	59 064 972				59 064 972
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1 807 002				1 807 002
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2017		6 363 369 788	(2 350 307 674)		4 013 062 114
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5 354 299 828		5 354 299 828
Resultados de Ejercicios Anteriores		6 363 369 788	(7 524 329 533)		(1 160 959 745)
Revalúos					
Reservas			(180 277 969)		(180 277 969)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2017	2 741 187 103	35 477 982 873	6 881 441 178	122 978 397	45 223 589 551

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de las Entidades del Sector Paraestatal; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		855 402 048
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		497 530 556
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17 071 719	
Inventarios	30 678 686	
Almacenes	12 641 396	
Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes		75 235 312
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	6 537 502	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		57 319 439
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1 059 684 798
Bienes Muebles		239 254 422
Activos Intangibles		1 789 056
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	117 403 991	
Activos Diferidos		848 075 845
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	75 235 312	
Otros Activos no Circulantes	23 821 786	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2 419 859 092
Documentos por Pagar a Corto Plazo	206 740	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	417 940	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	375 336 921	
Otros Pasivos a Corto Plazo	514 250 907	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	800 909 631	
Deuda Pública a Largo Plazo		832 862
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5 191 782	
Provisiones a Largo Plazo	1 345 029	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Donaciones de Capital	59 064 972	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1 807 002	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2 170 029 705
Resultados de Ejercicios Anteriores	6 363 369 788	
Reservas		180 277 969

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades del Sector Paraestatal, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
ENTIDADES PARAESTATALES		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	13 885 842 949	30 994 643 991
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	860 694 550	1 834 544 026
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	335 274 395	594 345 888
Participaciones y Aportaciones	74 680 099	86 893 352
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	12 541 074 777	27 878 371 187
Otros Orígenes de Operación	74 119 128	600 489 538
Aplicación	8 531 543 121	23 470 314 458
Servicios Personales	2 844 981 238	9 544 755 999
Materiales y Suministros	471 157 375	2 753 098 829
Servicios Generales	1 276 179 242	1 775 706 366
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1 440 317 947	1 010 795 660
Subsidios y Subvenciones	698 630 181	3 712 550 198
Ayudas Sociales	132 908 251	862 337 876
Pensiones y Jubilaciones	1 019 136 410	2 134 441 003
Convenios	0	1 935 000
Otras Aplicaciones de Operación	648 232 477	1 674 693 527
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	5 354 299 828	7 524 329 533
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	6 736 480 049	27 940 819 394
Bienes Muebles	5 224 387	149 721
Otros Orígenes de Inversión	6 731 255 662	27 940 669 673
Aplicación	10 512 344 825	36 493 894 995
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1 059 684 798	5 865 683 284
Bienes Muebles	244 478 809	4 964 488 717
Otras Aplicaciones de Inversión	9 208 181 218	25 663 722 994
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(3 775 864 776)	(8 553 075 601)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	1 981 294 942	5 579 236 257
Otros Orígenes de Financiamiento	1 981 294 942	5 579 236 257
Aplicación	2 704 327 946	2 812 415 773
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2 704 327 946	2 812 415 773
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(723 033 004)	2 766 820 484
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	855 402 048	1 738 074 416
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8 215 304 370	6 477 229 954
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9 070 706 418	8 215 304 370

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 30 de junio de 2017 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 1 mil 367.8 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación positiva de 1 mil 983.1 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	53 288 950 624	87 000 044 769	83 649 143 685	56 639 851 708	3 350 901 084
Activo Circulante	9 152 858 875	80 889 025 567	79 521 249 452	10 520 634 990	1 367 776 115
Efectivo y Equivalentes	8 215 304 370	74 718 421 150	73 863 019 102	9 070 706 418	855 402 048
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	641 257 112	5 907 163 280	5 409 632 724	1 138 787 668	497 530 556
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	308 279 928	67 416 779	84 488 498	291 208 209	(17 071 719)
Inventarios	46 257 384	19 072 059	49 750 745	15 578 698	(30 678 686)
Almacenes	16 370 680	26 481 675	39 123 071	3 729 284	(12 641 396)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(75 235 312)	150 470 624	75 235 312	0	75 235 312
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
Activo No Circulante	44 136 091 749	6 111 019 202	4 127 894 233	46 119 216 718	1 983 124 969
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1 180 002 273	1 875 682 687	1 882 220 189	1 173 464 771	(6 537 502)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	589 513 026	111 258 260	53 938 821	646 832 465	57 319 439
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18 844 824 801	1 270 678 026	210 993 228	19 904 509 599	1 059 684 798
Bienes Muebles	12 696 476 987	305 957 435	66 703 013	12 935 731 409	239 254 422
Activos Intangibles	48 503 937	2 303 811	514 755	50 292 993	1 789 056
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(692 988 401)	6 417 937	123 821 928	(810 392 392)	(117 403 991)
Activos Diferidos	11 402 866 817	2 463 430 819	1 615 354 974	12 250 942 662	848 075 845
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	75 235 312	150 470 624	(75 235 312)	(75 235 312)
Otros Activos no Circulantes	66 892 309	54 915	23 876 701	43 070 523	(23 821 786)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito, así como, de otros pasivos que presentan las Entidades del Sector Paraestatal, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS				
ENTIDADES PARAESTATALES				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	0	417 940
Subtotal Corto Plazo			0	417 940
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	2 481 289	1 648 427
Subtotal Largo Plazo			2 481 289	1 648 427
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	172 468 062	686 718 969
Total Deuda y Otros Pasivos			174 949 351	688 785 336

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

- Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que las entidades del sector paraestatal al 30 de junio de 2017, cuentan con un saldo de 149.5 millones de pesos, por concepto de provisiones para cubrir finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por laudos dictados por demandas y juicios laborales, así como cubrir contingencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

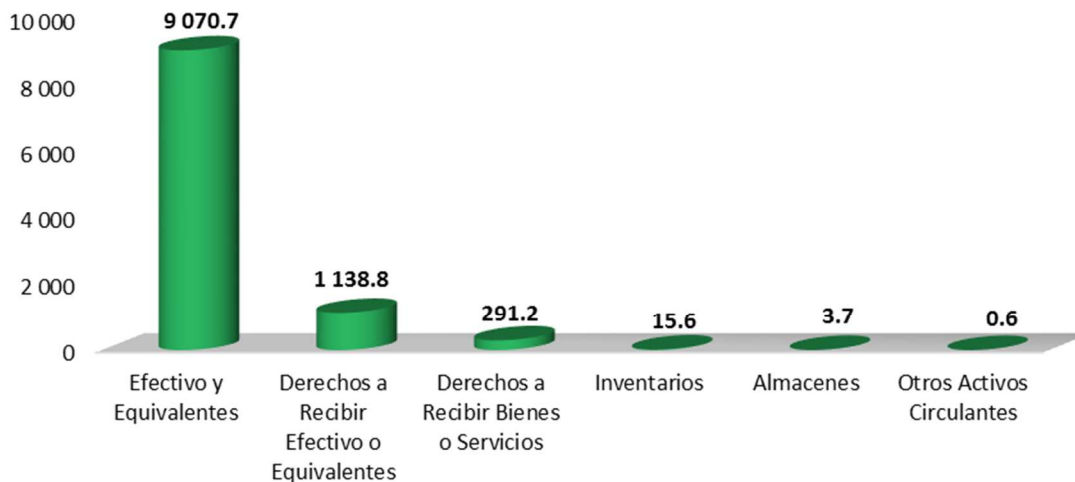
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades del Sector Paraestatal para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE JUNIO 2017
(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2017, asciende a un monto de 9 mil 70.7 millones de pesos, y representa el 86.2 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera por las ministraciones radicadas para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, gastos generados en los proyectos de inversión y ejecución de obras, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

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

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Efectivo	4 187 239	1 369 692
Bancos/Tesorería	66 047 459	68 237 571
Bancos/Dependencias y Otros	4 446 426 395	3 411 514 200
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	638 514 743	510 981 547
Fondos con Afectación Específica	3 912 666 144	4 220 357 447
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 715 634	2 646 609
Otros Efectivos y Equivalentes	148 804	197 304
SUMAS	9 070 706 418	8 215 304 370

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por la venta de bienes y servicios, deudores en proceso de resolución judicial y por créditos de vivienda, ministraciones pendientes de depósito a las Entidades, préstamos a corto plazo concedidos a funcionarios y empleados; recursos por concepto de subsidio al empleo y de las inversiones a corto plazo efectuadas en fondos de inversión.

En su totalidad este rubro asciende a 1 mil 138.8 millones de pesos y representa el 10.8 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Inversiones Financieras a Corto Plazo	530 763	2 438 700
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	729 592 828	480 921 595
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	244 413 023	38 836 588
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	17 868 935	14 920 854
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	132 288 428	91 535 456
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	14 093 691	12 603 919
SUMAS	1 138 787 668	641 257 112

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 291.2 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades; respecto al activo circulante representa el 2.8 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	8 961 345	21 397 087
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	282 246 864	286 882 841
SUMAS	291 208 209	308 279 928

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 15.6 millones de pesos y refleja la existencia física de mercancías para su venta; así como, la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos, así también, materias primas, materiales y

Informe de Avance de Gestión Financiera

suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de junio de 2017; respecto al activo circulante representa el 0.2 por ciento.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Inventario de Mercancías para Venta	10 061 844	11 004 196
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	4 464 265	3 887 366
Bienes en Tránsito	1 052 589	31 365 822
SUMAS	15 578 698	46 257 384

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 3.7 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio de 2017, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, material de limpieza; así como medicinas y productos farmacéuticos, accesorios y suministros de laboratorio, alimentos de personas, refacción y accesorios de equipo de cómputo, esenciales para la operatividad de las entidades.

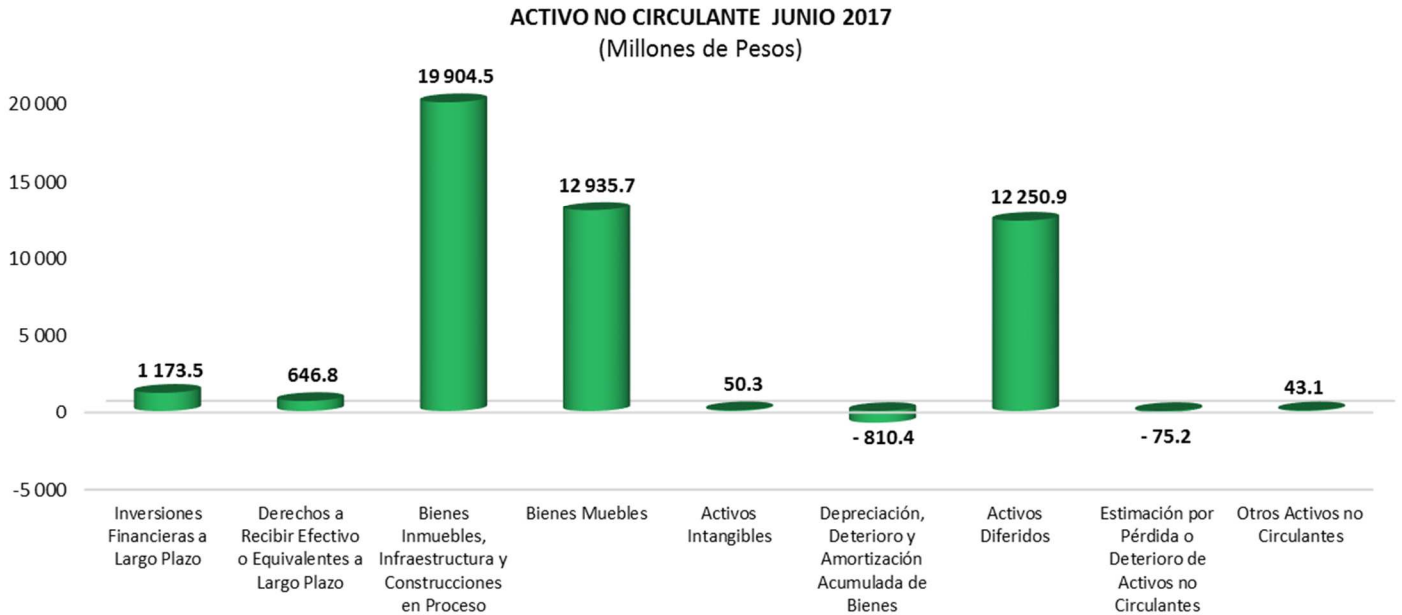
ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	3 729 284	16 370 680
SUMAS	3 729 284	16 370 680

Otros Activos Circulantes

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de telefonía celular y energía eléctrica utilizados por las entidades.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

El saldo al periodo que se informa fue por 1 mil 173.5 millones de pesos, mismo que representa el 2.5 por ciento del activo no circulante; se integra de los fideicomisos recuperables de las Entidades, orientados al mejoramiento de los servicios educativos, sociales y para la atención de desastres naturales, y recursos del ramo pensiones y jubilaciones para derechohabientes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas correspondientes al sector magisterio y burocracia.

Destacándose los siguientes:

- Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH)
- Fideicomiso Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)
- Fideicomiso Una Mano...Una Esperanza
- Fideicomiso del Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales (FOEADEN)
- Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)
- Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP)
- Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)
- Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEPD)
- Pensiones y Jubilaciones

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1 173 464 771	1 180 002 273
SUMAS	1 173 464 771	1 180 002 273

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 646.8 millones de pesos y representa el 1.4 por ciento del activo no circulante y se compone de los préstamos hipotecarios a derechohabientes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, para la adquisición y construcción de viviendas, subsidio al empleo, saldo a favor de impuestos federales, deudores por responsabilidades y sujetos a resolución judicial y ministraciones por regularizar. Así como, de saldos de fondos comprometidos de gasto corriente e inversión, el cual se menciona a continuación:

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	241 346 327	170 349 652
Deudores Diversos a Largo Plazo	88 842 307	81 439 585
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	53 837 677	53 839 104
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	258 362 286	279 440 817
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4 443 868	4 443 868
SUMAS	646 832 465	589 513 026

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 19 mil 904.5 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las entidades, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca la construcción de: aulas, espacios deportivos, centros culturales, viviendas de interés social; construcción y rehabilitación de hospitales y centros de salud micro regionales, y el mejoramiento de edificios públicos en distintos municipios del Estado.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 43.2 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Terrenos	434 931 427	371 876 443
Edificios no Habitacionales	4 825 943 866	4 648 874 538
Infraestructura	16 476 872	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6 584 326 032	5 879 428 220
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8 042 831 402	7 928 424 565
SUMAS	19 904 509 599	18 844 824 801

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades y que al 30 de junio de 2017, asciende a un monto global de 12 mil 935.7 millones de pesos y representa el 28.1 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, vehículos y equipo de transporte, equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos y activos biológicos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2 956 206 685	2 944 493 312
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	286 528 186	282 058 525
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2 953 143 692	2 737 723 999
Vehículos y Equipo de Transporte	732 123 696	737 042 376
Equipo de Defensa y Seguridad	2 238 229	2 238 229
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5 982 772 498	5 969 896 416
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	21 213 456	21 213 456
Activos Biológicos	1 504 967	1 810 674
SUMAS	12 935 731 409	12 696 476 987

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2017, este rubro asciende a 50.3 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, patentes, marcas, derechos, concesiones, franquicias, licencias y otros activos intangibles, propiedad de las entidades; y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Software	40 744 378	39 330 709
Patentes, Marcas y Derechos	441 614	441 614
Concesiones y Franquicias	1 200 000	1 200 000
Licencias	7 852 683	7 477 296
Otros Activos Intangibles	54 318	54 318
SUMAS	50 292 993	48 503 937

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 810.4 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.8 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las entidades y las amortizaciones de los activos intangibles, aplicándose las tasas establecidas para tal efecto en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el procedimiento establecido en los marcos normativos contables aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(371 195 528)	(325 483 224)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(1 814 690)	(1 741 533)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(437 154 550)	(365 536 020)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(227 624)	(227 624)
SUMAS	(810 392 392)	(692 988 401)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 12 mil 250.9 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 18.8 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.5 millones de pesos, gastos y beneficios de retiro pagados por adelantado y depósitos otorgados en garantía con 51.0 millones de pesos; así

Informe de Avance de Gestión Financiera

como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 1 mil 261.9 millones de pesos corresponde al 2017 y 10 mil 918.7 millones a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 26.6 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	18 761 454	18 761 454
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	548 983	607 697
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	8 151 147	8 151 147
Anticipos a Largo Plazo	40 507 253	27 649 978
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	12 180 591 415	11 345 314 131
SUMAS	12 250 942 662	11 402 866 817

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

Refleja las estimaciones para cuentas incobrables, creadas para cubrir las contingencias por irrecuperabilidad de la cartera de clientes en litigio. Al 30 de junio de 2017 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 0.2 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Deudores	(75 235 312)	0
Diversos por Cobrar a Largo Plazo		
SUMAS	(75 235 312)	0

Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles e inmuebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de comodato, estos bienes se otorgan entre las Entidades principalmente. Al 30 de junio de 2017 el saldo de este rubro asciende a 43.1 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento respecto del total del activo no circulante.

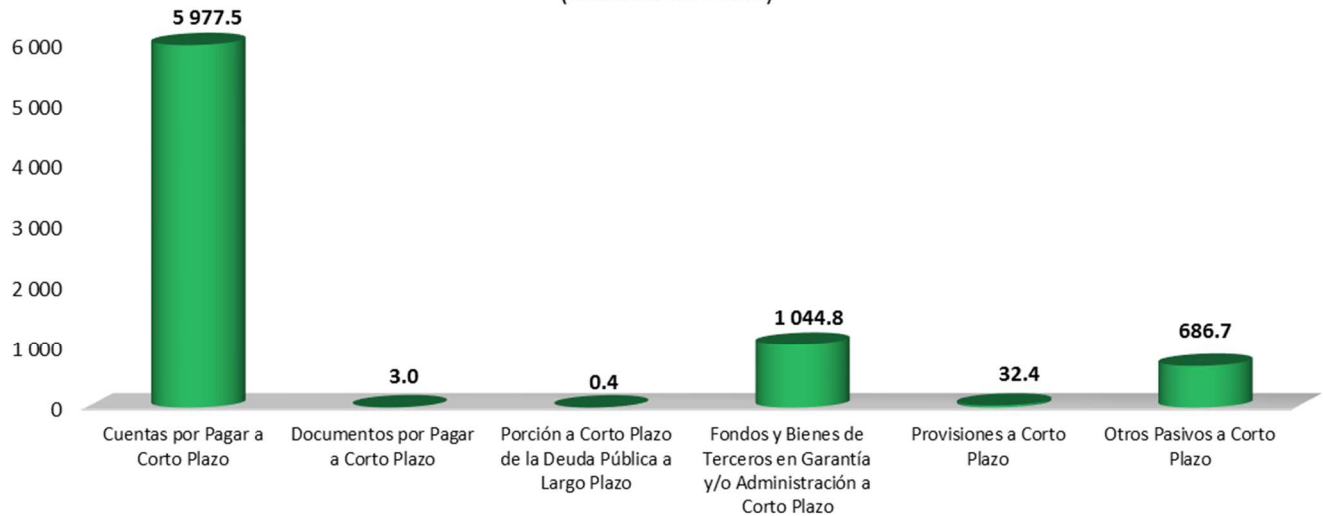
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Bienes en Comodato	43 070 523	66 892 309
SUMAS	43 070 523	66 892 309

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2017, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante

PASIVO CIRCULANTE JUNIO 2017
(Millones de Pesos)

***Cuentas por Pagar a Corto Plazo***

Al 30 de junio de 2017 este rubro asciende a 5 mil 977.5 millones de pesos, y representa el 77.2 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT, SAR, ISSSTE y FOVISSSTE, y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2017 se encuentran pendientes de pago; así como, el registro de estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública.
- Por las transferencias por depositar para ayudas sociales a actividades científicas o académicas y otros programas de capacitación y apoyos al sector agrícola.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, fondo de ahorro, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, ISSSTE, IMSS, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles; por las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 3 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, y 5 al millar de inspección y vigilancia.
- Por los préstamos otorgados a las entidades por concepto de anticipos de ministración, rendimientos bancarios, depósitos pendientes de aclarar y recuperación de préstamos pendientes de aplicar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	983 760 896	1 052 222 275
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	649 440 796	1 607 558 322
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	129 135 166	1 792 707 897
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	18 389 846	17 942 576
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1 610 278 534	1 569 532 186
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2 586 451 292	2 357 352 366
SUMAS	5 977 456 530	8 397 315 622

Documentos por Pagar a Corto Plazo

Este rubro, se encuentra integrado por las retenciones del ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles, impuesto al valor agregado, impuesto sobre nómina, 3 por ciento de gastos de operación y supervisión de obras, 1 por ciento sobre obras de beneficio social y 5 al millar de inspección y vigilancia pendiente de enterar. El saldo al 30 de junio de 2017, es de 3.0 millones de pesos.

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	3 027 020	2 820 280
SUMAS	3 027 020	2 820 280

Porción a corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro, representa los adeudos por amortización de la deuda contraída por el arrendamiento financiero de equipo de transporte que deberá pagarse en un plazo menor o igual a doce meses. El saldo al 30 de junio de 2017, es de 0.4 millones de pesos.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	417 940	0
SUMAS	417 940	0

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

El saldo en este rubro asciende a 1 mil 44.8 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, de recursos administrados para propósitos afines como: (recursos para proveedores y contratistas, retenciones vía nómina, retenciones a cuenta de terceros), y recursos ajenos (Recursos del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, recursos de programas culturales, recursos provenientes del CONACYT para diversos programas, recursos para la construcción de infraestructura educativa, recursos para programas de protección civil en el estado.

Este rubro representa el 13.5 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Fondos en Administración a Corto Plazo	1 024 719 608	652 205 414
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	20 066 511	17 115 307
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	63 225	191 702
SUMAS	1 044 849 344	669 512 423

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a 32.4 millones de pesos, y se integra por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por los laudos dictados por las autoridades competentes, por demandas y juicios laborales; este rubro representa el 0.4 por ciento del pasivo circulante.

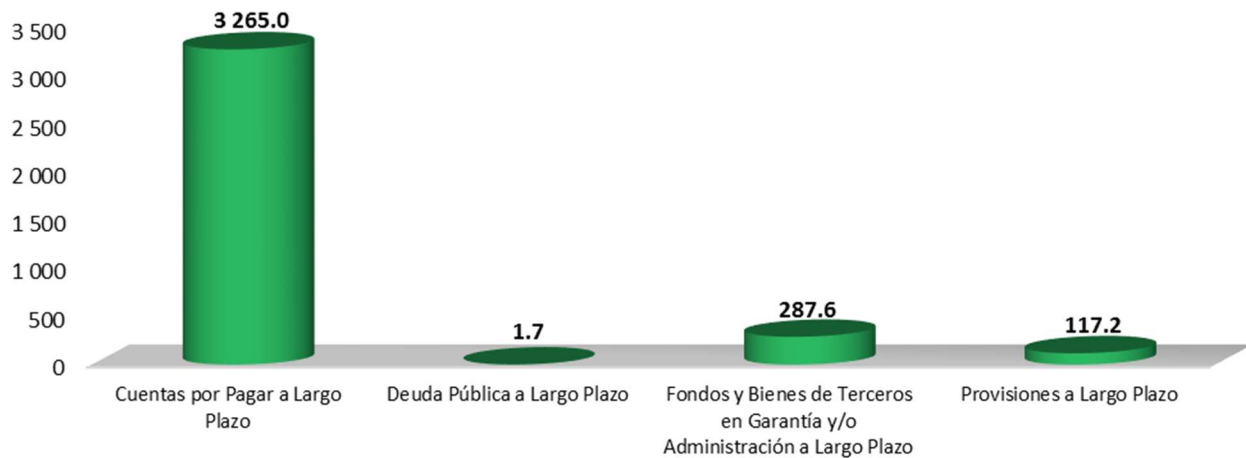
PROVISIONES A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Provisión para Contingencias a Corto Plazo	32 346 064	32 346 064
SUMAS	32 346 064	32 346 064

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 686.7 millones de pesos asciende este rubro, y corresponde a recursos federales otorgados en forma directa a las entidades; así como, de los depósitos bancarios pendientes de identificar y por compromisos contraídos de adquisición de bienes y contratación de servicios. Este rubro representa el 8.9 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Ingresos por Clasificar	63 955 577	71 109 025
Otros Pasivos Circulantes	622 763 392	101 359 037
SUMAS	686 718 969	172 468 062

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2017
(Millones de Pesos)**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

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

Al 30 de junio de 2017, este rubro asciende a 3 mil 265.0 millones de pesos y representa el 88.9 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	3 077 849 427	2 347 920 808
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	187 130 481	116 149 469
SUMAS	3 264 979 908	2 464 070 277

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2017 asciende a 1.7 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento del pasivo no circulante, originado por la contratación de equipo de transporte a través de arrendamiento financiero.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	1 648 427	2 481 289
SUMAS	1 648 427	2 481 289

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

A 287.6 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2017 y corresponde a los fondos de las entidades, recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas (Gratificación por jubilación, pagos por defunción, renuncia, invalidez y estímulos al personal docente), así como, de los depósitos en garantía recibidos por el

arrendamiento de locales comerciales y los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 7.8 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Fondos en Garantía a Largo Plazo	3 879 821	3 687 251
Fondos en Administración a Largo Plazo	153 401 052	142 583 886
Fondos Contingentes a Largo Plazo	129 286 741	135 343 457
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	945 488	829 303
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	122 577	0
SUMAS	287 635 679	282 443 897

Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a 117.2 millones de pesos, y se integra por las provisiones para demandas, juicios, contingencias, pago de impuestos estatales y para el pago de pensiones y jubilaciones, este rubro representa el 3.2 por ciento del pasivo no circulante.

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	743 869	743 869
Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1 637 000	1 637 000
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	109 786 163	109 790 970
Otras Provisiones a Largo Plazo	5 015 244	3 665 408
SUMAS	117 182 276	115 837 247

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2017, que asciende a 5 mil 354.3 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos que para este ejercicio por cambio de política de consolidación, se reflejan las ministraciones a las entidades, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 13 mil 885.8 millones de pesos, estos son originados principalmente por las ministraciones a las entidades, incluyendo dentro de los ingresos presupuestarios los provenientes de economías y remanentes de años anteriores por 1 mil 398.3 millones de pesos y que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, también se registran las cuotas y aportaciones de los trabajadores del sector magisterio, burocracia, pensionados y convenios con particulares; los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes, los rendimientos obtenidos por inversiones financieras y los recursos recibidos a través de subsidios y transferencias del Gobierno Estatal.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las entidades, transferencias, subsidios y otras ayudas, pensiones y jubilaciones, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles,

disminución de bienes por obsolescencia y deterioro, y las inversiones no capitalizables, los cuales ascienden a un importe de 8 mil 531.5 millones de pesos.

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

ENTIDADES PARAESTATALES		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
(Pesos)		
Ingresos Presupuestarios		11 691 518 061
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		2 194 324 888
Disminución del Exceso de Provisiones	109 000	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	29 698 749	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	2 164 517 139	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Ingresos Contables		13 885 842 949

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017		
(Pesos)		
Total de Egresos (Presupuestarios)		7 336 077 139
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		878 258 414
Mobiliario y Equipo de Administración	4 019 527	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1 566 464	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15 286 416	
Activos Intangibles	166 460	
Obra Pública en Bienes Propios	137 312 236	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	11 656 210	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	708 251 101	
Más: Gastos Contables No Presupuestales		2 073 724 396
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	131 225 126	
Disminución de Inventarios	4 562 427	
Otros Gastos	84 070 594	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1 853 866 249	
Total de Gasto Contable		8 531 543 121

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las entidades, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de 5 mil 354.3 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, donaciones recibidas, así como incrementos y decrementos de bienes muebles e inmuebles; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 45 mil 223.6 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las entidades. A la fecha que se informa la modificación neta al patrimonio es de 4 mil 73.9 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades del Sector Paraestatal, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2017 asciende a 855.4 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de gestión por la cantidad de 13 mil 885.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017 asciende a 8 mil 531.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 5 mil 354.3 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de inversión por la cantidad de 6 mil 736.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017 asciende a 10 mil 512.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de 3 mil 775.9 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Sector Paraestatal recibió ingresos de financiamiento por la cantidad de 1 mil 981.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017 asciende a 2 mil 704.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 723.0 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Efectivo	4 187 239	1 369 692
Bancos/Tesorería	66 047 459	68 237 571
Bancos/Dependencias y Otros	4 446 426 395	3 411 514 200
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	638 514 743	510 981 547
Fondos con Afectación Específica	3 912 666 144	4 220 357 447
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2 715 634	2 646 609
Otros Efectivos y Equivalentes	148 804	197 304
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	9 070 706 418	8 215 304 370

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	5 986 532 305	9 156 830 168
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulante	0	114 216
Depreciación de Bienes Inmuebles	45 712 304	119 761 002
Depreciación de Infraestructura	73 157	0
Depreciación de Bienes Muebles	78 035 836	269 891 728
Amortización de Activos Intangibles	0	46 333
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	7 403 829	21 056 458
Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	4 562 427	8 997 689
Gastos de Ejercicios Anteriores	25 073 197	201 140 696
Otros Gastos	471 371 727	1 011 492 513
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	5 354 299 828	7 524 329 533

NOTAS DE MEMORIA

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

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

CONTABLES:**Valores**

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

Emisión de Obligaciones

La Emisión de Obligaciones, se integra por los intereses por cobrar por el otorgamiento de préstamos, el otorgamiento de pensiones por jubilación y prima de antigüedad, así como, los recursos invertidos a través de fideicomisos; los cuales ascienden a 822.1 millones de pesos.

Avales y Garantías

Los Avales y Garantías derivado de la prestación de servicios que realizan los proveedores a las entidades, su monto asciende a 69.9 millones de pesos.

Juicios

Los Juicios, se integra por las demandas en proceso de resolución judicial, los cuales asciende a 13.8 millones de pesos.

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre organismos públicos, los cuales asciende a 219.2 millones de pesos.

CONCEPTO	JUN 2017	DIC 2016
Valores	78 326	78 326
Emisión de Obligaciones	822 031 469	370 280 507
Avales y Garantías	69 926 416	69 926 416
Juicios	13 818 148	13 818 148
Bienes en Concesionados o en Comodato	219 147 677	219 147 677
SUMAS	1 125 002 036	673 251 074

PRESUPUESTARIAS:**Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2017, el Presupuesto Estimado para el Sector Paraestatal fue de 24 mil 358.6 millones de pesos, con una modificación neta durante el ejercicio de 1 mil 572.1 millones de pesos.

Los ingresos obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2017, correspondiente a recursos del ejercicio ascendieron a la cantidad de 25 mil 930.7 millones de pesos con una variación del 6.5 por ciento mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que alcanzó un monto de 22 mil 174.8 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 91.0 por ciento de los ingresos registrados y el 8.2 por ciento de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social registradas por el ISSTECH con 1 mil 986.4 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	24 358 629 079	3 054 693 554	27 413 322 633	13 856 035 200	13 856 035 200
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	1 986 355 555	0	1 986 355 555	860 694 550	860 694 550
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	2 207 795	11 880 575	14 088 370	44 311 379	44 311 379
Corriente	2 207 795	11 880 575	14 088 370	44 311 379	44 311 379
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	195 312 412	53 688 430	249 000 842	335 274 395	335 274 395
Participaciones y Aportaciones	16 033 564 364	232 992 802	16 266 557 166	7 306 729 603	7 306 729 603
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6 141 188 953	2 756 131 747	8 897 320 700	5 309 025 273	5 309 025 273
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 30 de junio del ejercicio 2017, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 2 mil 911.5 millones de pesos representando un 14.4 por ciento mayor, llegando a un monto de 23 mil 143.5 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 7 mil 336.1 millones de pesos que representa el 36.3 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio, se compone con recursos del ejercicio por 6 mil 417.3 millones de pesos y con recursos provenientes de ejercicios anteriores por 918.8 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 1 mil 709.3 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 23.3 por ciento del devengo total, 2 mil 937.1 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 40.0 por ciento del devengo total, 845.1 millones de pesos en Inversión Pública equivalente al 11.5 por ciento del devengo total; asimismo, se destinaron 422.7 millones de pesos a Inversiones Financieras y Otras Provisiones, que representa el 5.8 por ciento del total devengado, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	20 232 020 285	2 911 481 668	23 143 501 953	7 336 077 139	7 137 126 685
Servicios Personales	4 156 123 989	344 159 665	4 500 283 654	1 709 308 716	1 650 958 368
Materiales y Suministros	1 065 618 347	1 084 980 055	2 150 598 402	394 834 723	376 667 509
Servicios Generales	857 835 250	1 070 739 754	1 928 575 004	1 004 656 500	984 432 880
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	9 204 403 339	496 319 606	9 700 722 945	2 937 112 309	2 863 019 816
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	44 951 155	41 851 893	86 803 048	21 044 601	19 463 789
Inversión Pública	2 221 343 676	1 022 709 741	3 244 053 417	845 095 483	819 839 324
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1 205 556 205	(229 128 629)	976 427 576	422 678 210	422 678 210
Participaciones y Aportaciones	1 476 188 324	(945 708 936)	530 479 388	0	0
Deuda Pública	0	25 558 519	25 558 519	1 346 597	66 789

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades del Sector Paraestatal, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2017, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$E + DREE$	10 209.5	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		$\frac{E + DREE}{PC}$	7 744.8		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC	10 500.6	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		$\frac{AC}{PC}$	7 744.8		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$AC - (INV + A)$	10 501.3	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	7 744.8		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.3 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 1.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.4 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2017.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
AL 30 DE JUNIO DE 2017					
ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Autónoma de Chiapas		54 863 096	30 368 165	33 026 934	52 204 327
Programa de Mejoramiento del Profesorado (PROMEP), Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE) y Pensiones y Jubilaciones	54 863 096		30 368 165	33 026 934	
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas		17 115 307	14 024 597	11 073 392	20 066 512
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP) y Programa de Fortalecimiento de la Calidad Educativa (PFCE)	17 115 307		14 024 597	11 073 392	
Universidad Politécnica de Chiapas		1 554 955	21 450	317 400	1 259 005
Programa para el Desarrollo Profesional Docente (PRODEP)	1 554 955		21 450	317 400	
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas DIF		9 873 467	89 027 615	82 084 779	16 816 303
Fideicomiso Fondo para la Educación y Salud de la Infancia Chiapaneca (FOESICH)	268 989		8 626	324	
Fondo para la Educación de Chiapas (FECH)	9 571 714		88 816 291	82 040 524	
Fideicomiso "Una Mano ... Una Esperanza"	32 764		202 698	43 931	
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas		1 312 715	0	262 849	1 049 866
Fondo Estatal para la Atención de Desastres Naturales (FOEADEN)	1 312 715		0	262 849	
Instituto Amanecer		19 453	123 740	0	143 193
Programa de Atención a Adultos Mayores (FAAPEM)	19 453		123 740		
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas		1 095 263 280	1 262 444 119	1 275 781 834	1 081 925 565
Pensiones y Jubilaciones	1 095 263 280		1 262 444 119	1 275 781 834	
SUMAS		1 180 002 273	1 396 009 686	1 402 547 188	1 173 464 771

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
Universidad Autónoma de Chiapas	29 048 327	5 637 531	53 837 677	0
Universidad Intercultural	72 224	118 240	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	424 458	28 849	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	5 518	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	247 789	0	0
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	264 819	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	1 982 991	5 851 741	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 576 666	0	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	17 286 318	1 408 636	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	8 796 484	146 887	0	0
Conalep-Chiapas	5 183	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	1 865 293	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	29 997 721	0	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	3 502 664	0	0
Instituto Estatal del Agua	6 223	5 396	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	800 375	107 942	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	10 395	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	1 680 748	0	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	146 781 150	71 505 900	0	258 362 286
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	1 022 166	0	0	0
SUMAS	241 346 327	88 842 307	53 837 677	258 362 286

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	PARCIAL	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		TOTAL
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Universidad Politécnica de Chiapas		3 386 635	0	0	3 386 635
I.V.A. pendiente de acreditar derivadas de la adquisición de bienes y servicios de años anteriores.	3 386 635		0	0	
Instituto de Salud		1 057 233	0	0	1 057 233
Fortalecimiento Sistema de Abasto del 2o. Nivel (Adquisición de Medicamentos y Material de Curación)	110 148		0	0	
Centro Estatal de Cancerología (Fideicomiso del SPSS)	828		0	0	
Fondo PROCEDES	946 257		0	0	
SUMAS		1 057 233	0	0	4 443 868

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Universidad Autónoma de Chiapas	46 963 441	593 155 708	0	0	612 441 419
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	19 638 488	652 158 052	0	0	62 557 154
Universidad Tecnológica de la Selva	1 000 000	107 083 175	30 740	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	41 049 860	0	0	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	8 580 429	19 914 604	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	20 847 471	174 176 575	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	71 916 742	199 574 937	0	0	63 768 875
Universidad Politécnica de Tapachula	1 824 460	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	0	60 036 183	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	9 127 658	16 215 420	0	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	4 409 346	68 181 451	0	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	57 561 112	23 934 154	225 097	0	67 847 422
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	1 706 186	14 365 975
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	2 784 159	0	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	5 513 276	0	0	2 924 848
Instituto de Salud	0	651 270 565	0	101 421 039	667 193 182
CONALEP Chiapas	301 752	77 464 276	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	65 774 077	0	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	11 800 000	0	1 312 331 868	6 406 526 976
Promotora de Vivienda Chiapas	21 583 001	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	6 656 717	0	324 943 000	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	25 975 147	0	15 022	2 096 479
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	1 004 411	28 928 255	0	4 843 908 917	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	4 730 535	134 252 298	0	0	0
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	124 368 664	1 806 603 715	16 221 035	0	143 109 072
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	24 057	5 294 797	0	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	82 627 529	0	0	0
SUMAS	434 931 427	4 825 943 866	16 476 872	6 584 326 032	8 042 831 402

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Informe de Avance de Gestión Financiera

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	ACTIVOS BIOLÓGICOS
Universidad Autónoma de Chiapas	261 268 544	90 885 106	80 381 652	55 528 521	0	81 795 959	1 069 938	1 486 967
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	101 905 245	27 106 247	132 781 334	20 466 296	0	56 822 162	3 761 798	0
Universidad Tecnológica de la Selva	61 939 368	9 027 136	22 814 418	11 190 857	0	27 176 295	1 666 391	18 000
Universidad Politécnica de Chiapas	30 408 152	2 961 600	279 702 046	3 667 844	114 303	3 130 999	0	0
Universidad Intercultural de Chiapas	15 387 145	18 391 517	12 168 192	16 138 745	0	157 217	1 297 614	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	54 940 473	29 552 527	17 722 396	9 980 317	0	32 204 953	26 857	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	95 909 875	18 171 680	1 308 369	7 571 933	0	16 649 367	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	11 886 128	1 442 972	4 998 013	3 198 063	0	11 962 882	0	0
Universidad Politécnica de Tapachula	1 156 546	3 934 202	0	0	0	0	0	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	8 391 321	1 045 998	2 875	7 455 726	0	10 897 000	0	0
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	29 591	1 500	0	0	0	2 100	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	30 026 196	8 226 411	26 883 627	22 383 167	5 882	9 304 208	0	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	76 089 442	11 056 751	0	56 865 322	0	164 219 949	0	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	3 662 080	4 457 405	0	1 642 847	0	324 823	0	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	31 728 327	1 933 952	6 243 876	5 659 364	2 118 044	2 344 588	0	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	27 022 782	16 435 435	0	8 293 330	0	1 890 141	13 364 006	0
Instituto de Salud	171 036 522	11 930 064	2 325 852 091	301 189 297	0	58 016 869	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	7 267 422	2 336 620	0	6 974 988	0	150 956	0	0
CONALEP Chiapas	7 717 600	7 310 324	429 818	3 656 495	0	27 311 988	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	8 947 059	4 273 781	6 000	7 365 607	0	980 344	0	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	1 859 856 538	793 116	0	13 626 759	0	215 966 060	0	0
Promotora de Vivienda Chiapas	3 729 172	26 762	0	3 743 060	0	399 249	0	0
Instituto Estatal del Agua	532 605	214 523	698 291	4 105 638	0	1 201 480	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	1 883 837	189 118	0	2 944 200	0	253 858	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	281 017	189 728	0	700 725	0	117 415 658	0	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	7 749 973	1 965 450	5 419 128	91 955 880	0	28 023 741	0	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	286 073	0	0	613 900	0	126 465	0	0
Instituto del Café de Chiapas	1 488 474	147 319	0	2 978 507	0	672 353	0	0
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	3 846 801	205 440	0	5 123 488	0	316 446	0	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	624 251	160 296	0	708 492	0	37 600	0	0
Instituto AMANECER	3 856 952	73 093	0	0	0	0	0	0
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	273 600	0	0	0	0
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	0	0	0	19 324 603	0	4 805 119 826	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	15 947 810	1 376 241	35 731 566	10 081 001	0	24 150 659	0	0
Talleres Gráficos	4 762 102	0	0	691 792	0	16 932 464	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	29 053 948	0	0	10 574 461	0	128 346 533	0	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	12 823 331	10 235 227	0	14 295 456	0	134 287 977	26 852	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 763 983	470 645	0	1 153 415	0	4 179 329	0	0
SUMAS	2 956 206 685	286 528 186	2 953 143 692	732 123 696	2 238 229	5 982 772 498	21 213 456	1 504 967

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	CONCESIONES Y FRANQUICIAS	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Autónoma de Chiapas	3 202 709	8 016	1 200 000	2 278 394	0
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	1 183 480	71 358	0	0	0
Universidad Tecnológica de la Selva	2 669 119	0	0	0	0
Universidad Politécnica de Chiapas	2 491 395	0	0	0	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	139 000	0	0	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	2 365 901	0	0	0	0
Instituto Tecnológico Superior de Cintalapa	359 855	0	0	277 686	0
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	367 195	0	0	0	0
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF - Chiapas	152 912	0	0	3 921	0
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	6 012 228	361 480	0	1 622 520	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	1 876 224	0	0	80 910	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	1 514 203	0	0	1 632 828	0
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	1 353 109	760	0	27 851	0
Instituto de Salud	14 590 660	0	0	0	0
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	357 119	0	0	0	2 243
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	13 920	0	0	721 249	0
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	0	0	0	7 793	0
Promotora de Vivienda Chiapas	76 433	0	0	0	0
Instituto Estatal del Agua	204 333	0	0	0	0
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	237 172	0	0	0	0
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	14 186	0
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	384 604	0	0	539 118	0
Instituto AMANECER	198 880	0	0	0	0
Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	228 938	0	0	593 234	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	699 561	0	0	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 428	0	0	0	52 075
SUMAS	40 744 378	441 614	1 200 000	7 852 683	54 318

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	(2 103 475)	0
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	(70 143 286)	0
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	(33 716 216)	0	(89 820 067)	(46 333)
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	(41 691 591)	0
Universidad Politécnica de Tapachula	0	0	(1 959 440)	0
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	(601 863)	0
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	(11 175 151)	0
Conalep Chiapas	(4 116 207)	0	0	0
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	(12 502 259)	0
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	(6 628 135)	0
Instituto Estatal del Agua	0	0	(3 827 197)	(48 638)
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	(8 493 629)	0
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	(507 498)	0
Instituto del Café de Chiapas	0	0	(2 690 283)	0
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	(1 149 252)	0
Instituto AMANECER	0	0	(495 844)	(132 653)
Talleres Gráficos	0	0	(5 492 362)	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(331 227 319)	(1 814 690)	(61 831 230)	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(112 449 883)	
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)	0
SUMAS	(371 195 528)	(1 814 690)	(437 154 550)	(227 624)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Universidad de Ciencias y Artes de Chiapas	0	0	0	0	0	23 917 644
Universidad Tecnológica de la Selva	0	0	0	0	0	4 760 164
Universidad Politécnica de Chiapas	0	0	0	27 485 391	0	1 105 146
Universidad Intercultural de Chiapas	0	0	8 151 147	10 819 292	0	7 045 086
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Chiapas	0	0	0	2 179 805	0	0
Colegio de Bachilleres de Chiapas	0	0	0	0	0	191 187 448
Universidad Politécnica de Tapachula	0	0	0	0	0	5 000
Instituto de Capacitación y Vinculación Tecnológica del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	20 573 162
Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa	0	0	0	0	0	9 860
Comisión Estatal de Conciliación y Arbitraje Médico del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	144 528
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Chiapas, DIF-Chiapas	0	0	0	0	0	5 023 053
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	0	0	0	0	0	58 717 507
Centro Estatal de Prevención Social de la Violencia y Participación Ciudadana	0	0	0	0	0	3 393 636
Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	1 470 921
Consejo Estatal para las Culturas y las Artes de Chiapas	0	0	0	0	0	34 587 710
Instituto de Salud	0	0	0	0	0	9 751 247 988
Instituto Chiapaneco de Educación para Jóvenes y Adultos	0	0	0	0	0	45 030 165
Conalep Chiapas	0	0	0	0	0	7 575 780
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	2 773 152
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	400 000	0	0	0	0	766 382 841
Promotora de Vivienda Chiapas	0	0	0	0	0	13 588 638
Instituto Estatal del Agua	0	0	0	0	0	6 891 343
Instituto Casa de las Artesanías de Chiapas	0	0	0	22 765	0	295 723
Instituto de Desarrollo de Energías del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	5 711 025
Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	37 872 869
Coordinación Ejecutiva del Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Chiapas "FOFAE"	0	0	0	0	0	673 971
Instituto del Café de Chiapas	0	0	0	0	0	2 772 980
Régimen Estatal de Protección Social en Salud	0	0	0	0	0	72 891
Instituto de Comunicación Social del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	989 497 478
Instituto AMANECER	0	0	0	0	0	2 949 304
Instituto de Bienestar Social	0	0	0	0	0	645 043
Centro Estatal de Trasplantes del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	219 020
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica	10 153 932	0	0	0	0	165 847 355
Oficialía Mayor del Estado de Chiapas	0	0	0	0	0	14 609 703
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	548 983	0	0	2 382 410	880 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	0	0	7 351 843
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	0	0	5 760 901
SUMAS	18 761 454	548 983	8 151 147	40 507 253	2 382 410	12 180 591 415

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	(75 235 312)
SUMAS	(75 235 312)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN COMODATO
Universidad Autónoma de Chiapas	212 004
Sistema para el Des. Int. de la Familia del Edo. de Chiapas, DIF - Chiapas	918 804
Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública	37 590 352
Instituto de Salud	1 505 231
Instituto de la Infraestructura Física Educativa del Estado de Chiapas	2 844 132
SUMAS	43 070 523

Fuente: Secretaría de Hacienda.