

**21111320 SECRETARÍA DE MEDIO  
AMBIENTE E HISTORIA NATURAL**

 **SECRETARÍA  
DE HACIENDA**

# **CUENTA PÚBLICA ESTATAL**

## **INFORMACIÓN FINANCIERA**

### **31 DE DICIEMBRE 2014**

SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Página 1 de 3

Fecha: 10/02/2015

Descripción	2014	2013	Descripción	2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	78,211,121.15	34,720,045.93	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,225,803.35	26,744,910.44
Bancos/Dependencias y Otros	56,215,873.70	468,342.31	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,418,558.76	3,654,488.34
Fondos con Afectación Específica	21,995,247.45	34,251,703.62	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,310,515.95	5,647,356.00
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>780,838.34</b>	<b>823,105.46</b>	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,390,428.71	1,337,851.19
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	693,285.11	694,197.73	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	575,583.91	932,264.76
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	87,553.23	128,907.73	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,530,716.02	15,173,150.15
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>990,773.16</b>	<b>990,773.16</b>	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	33,138.00	33,138.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	957,635.16	957,635.16	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>79,982,732.65</b>	<b>36,533,924.55</b>	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,533,346.46	1,125,797.82
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Fondos en Administración a Corto Plazo	1,533,346.46	1,125,797.82
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,000.00	2,000.00
			Otros Pasivos Circulantes	2,000.00	2,000.00
			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>25,761,149.81</b>	<b>27,872,708.26</b>
			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		



SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Página 2 de 3

Fecha: 10/02/2015

Descripción	2014	2013	Descripción	2014	2013
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>122,775,951.45</b>	<b>98,411,615.31</b>	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
Terrenos	19,721,491.28	19,721,491.28			
Edificios no Habitacionales	56,469,872.66	56,469,872.66			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	45,197,109.24	21,932,773.10			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,387,478.27	287,478.27			
<b>Bienes Muebles</b>	<b>51,452,424.27</b>	<b>51,676,428.68</b>	<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	4,290,331.27	6,747,248.20			
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,440,495.81	1,564,840.26			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	409,525.98	1,686,582.91			
Vehículos y Equipo de Transporte	19,203,225.88	23,409,456.38			
Equipo de Defensa y Seguridad		135,132.46			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,108,845.33	18,133,168.47			
<b>Activos Intangibles</b>	<b>215,208.20</b>	<b>648,304.66</b>	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
Software	50,708.20	483,804.66			
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00	164,500.00			
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>		
			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>25,761,149.81</b>	<b>27,872,708.26</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO</b>		
			<b>Aportaciones</b>		
			<b>Donaciones de Capital</b>		
<b>Activos Diferidos</b>	<b>20,636,220.43</b>	<b>17,761,390.03</b>	<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>10,045,669.49</b>
Otros Activos Diferidos	20,636,220.43	17,761,390.03	<b>Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>10,045,669.49</b>
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		



SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Página 3 de 3

Fecha: 10/02/2015

Descripción	2014	2013	Descripción	2014	2013
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	89,635,266.08	29,126,105.76
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	89,635,266.08	29,126,105.76
			Resultados de Ejercicios Anteriores	159,666,121.11	137,987,179.72
			Resultados de Ejercicios Anteriores	159,666,121.11	137,987,179.72
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	195,079,804.35	168,497,738.68	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	249,301,387.19	177,158,954.97
TOTAL DE ACTIVOS	275,062,537.00	205,031,663.23	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	275,062,537.00	205,031,663.23

Lic. Carlos Orsola Morales Vazquez  
Secretario

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Página 1 de 2

Fecha:

11/02/2015

NOMBRE	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
<b>Impuestos</b>		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
<b>Participaciones, y Aportaciones</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
y Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	252,052,972.96	196,601,172.10
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>252,052,972.96</b>	<b>196,601,172.10</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	86,598,092.09	90,046,891.71
Materiales y Suministros	13,765,224.33	9,769,063.05
Servicios Generales	24,814,395.63	42,879,860.56
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	9,754,776.78	1,483,473.93
Ayudas Sociales	25,957,758.40	27,000.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		

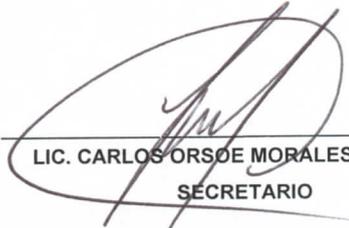
SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Página 2 de 2

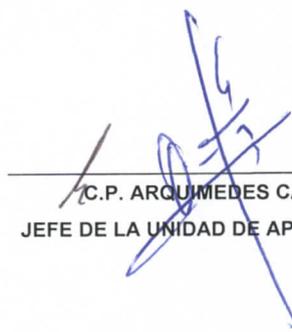
Fecha:

11/02/2015

NOMBRE	2014	2013
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
<b>Otros Gastos</b>	1,527,459.65	23,268,777.09
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
<b>Otras Pérdidas</b>		
<b>Inversión Pública</b>		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<u>162,417,706.88</u>	<u>167,475,066.34</u>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<u>89,635,266.08</u>	<u>29,126,105.76</u>



LIC. CARLOS ORSOE MORALES VAZQUEZ  
SECRETARIO



C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Página 1 de 2

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Fecha: 10/02/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	10,045,669.49				10,045,669.49
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	10,045,669.49				10,045,669.49
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		137,987,179.72	29,126,105.76		167,113,285.48
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			29,126,105.76		29,126,105.76
Resultados del Ejercicios Anteriores		137,987,179.72			137,987,179.72
Revalúos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	10,045,669.49	137,987,179.72	29,126,105.76		177,158,954.97
<b>Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	(10,045,669.49)				(10,045,669.49)
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(10,045,669.49)				(10,045,669.49)
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		21,678,941.39	60,509,160.32		82,188,101.71
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			89,635,266.08		89,635,266.08
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,678,941.39	(29,126,105.76)		(7,447,164.37)
Revalúos					
Reservas					

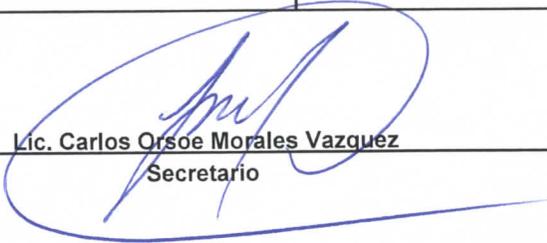
SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Página 2 de 2

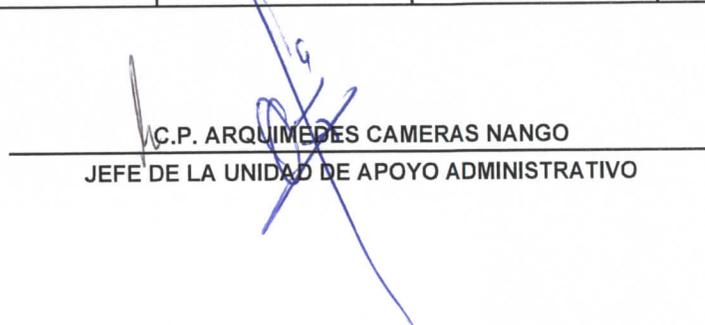
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Fecha: 10/02/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014		159,666,121.11	89,635,266.08		249,301,387.19



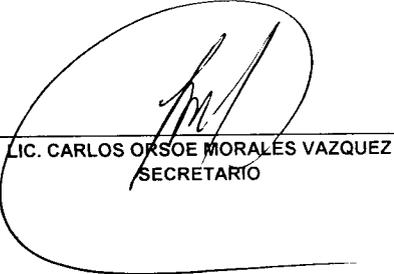
Lic. Carlos Orsoe Morales Vazquez  
Secretario



C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DESCRIPCIÓN	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes		43,491,075.22
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	42,267.12	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		24,364,336.14
Bienes Muebles	224,004.41	
Activos Intangibles	433,096.46	
Activos Diferidos		2,874,830.40
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,519,107.09
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	407,548.64	
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		10,045,669.49
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	60,509,160.32	
Resultados de Ejercicios Anteriores	21,678,941.39	
SUMAS:	<b>83,295,018.34</b>	<b>83,295,018.34</b>

  
LIC. CARLOS ORSOE MORALES VAZQUEZ  
SECRETARIO

  
C.P. ARQUIMEDES CAMERA NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE E HISTORIA NATURAL  
SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



Fecha:

CONCEPTO	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>252,052,972.96</b>	<b>196,601,172.10</b>
<b>Origen</b>		
Impuestos	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Otros Origenes de Aplicación	252,052,972.96	196,601,172.10
	<b>162,417,706.88</b>	<b>167,475,066.34</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	86,598,092.09	90,046,891.71
Materiales y Suministros	13,765,224.33	9,769,063.05
Servicios Generales	24,814,395.63	42,879,860.56
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	9,754,776.78	1,483,473.93
Ayudas Sociales	25,957,758.40	27,000.00
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	1,527,459.65	23,268,777.09
	<b>89,635,266.08</b>	<b>29,126,105.76</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>30,311,719.12</b>	<b>9,350,366.34</b>
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	8,199,681.27	-
Otros Origenes de Inversión	22,112,037.85	9,350,366.34
	<b>74,386,618.65</b>	<b>22,369,589.19</b>
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,364,336.14	21,932,773.10
Bienes Muebles	7,975,676.86	154,155.00
Otros Aplicaciones de Inversión	42,046,605.65	282,661.09
	<b>44,074,899.53</b>	<b>13,019,222.85</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>502,593.28</b>	<b>4,335,455.35</b>
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	502,593.28	4,335,455.35
Otros Origenes de Financiamiento	-	-
	<b>2,571,884.61</b>	<b>5,874,167.10</b>
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,571,884.61	5,874,167.10
	<b>2,069,291.33</b>	<b>1,538,711.75</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>43,491,075.22</b>	<b>14,568,171.16</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>34,720,045.93</b>	<b>20,151,874.77</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>78,211,121.15</b>	<b>34,720,045.93</b>

LIC. CARLOS ORSOE MORALES VAZQUEZ  
SECRETARIO

A.C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

SISTEMA CONTABLE 2014  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Página 1 de 1  
10/02/2015

Fecha:

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	36,533,924.55	641,556,847.30	598,108,039.20	79,982,732.65	43,448,808.10
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	34,720,045.93	641,512,821.30	598,021,746.08	78,211,121.15	43,491,075.22
1111	Efectivo		13,748,654.22	13,748,654.22		
1113	Bancos/Dependencias y Otros	468,342.31	159,995,326.68	104,247,795.29	56,215,873.70	55,747,531.39
1115	Fondos con Afectación Especifica	34,251,703.62	467,768,840.40	480,025,296.57	21,995,247.45	(12,256,456.17)
<b>112</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	823,105.46	44,026.00	86,293.12	780,838.34	(42,267.12)
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	694,197.73	34,026.00	34,938.62	693,285.11	(912.62)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	128,907.73	10,000.00	51,354.50	87,553.23	(41,354.50)
<b>113</b>	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	990,773.16			990,773.16	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	33,138.00			33,138.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	957,635.16			957,635.16	
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	168,497,738.68	263,592,585.28	237,010,519.61	195,079,804.35	26,582,065.67
<b>123</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	98,411,615.31	24,364,336.14		122,775,951.45	24,364,336.14
1231	Terrenos	19,721,491.28			19,721,491.28	
1233	Edificios no Habitacionales	56,469,872.66			56,469,872.66	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	21,932,773.10	23,264,336.14		45,197,109.24	23,264,336.14
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	287,478.27	1,100,000.00		1,387,478.27	1,100,000.00
<b>124</b>	<b>Bienes Muebles</b>	51,676,428.68	32,323,991.72	32,547,996.13	51,452,424.27	(224,004.41)
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,747,248.20	2,646,985.00	5,103,901.93	4,290,331.27	(2,456,916.93)
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,564,840.26	1,406,257.63	1,530,602.08	1,440,495.81	(124,344.45)
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,686,582.91	91,240.40	1,368,297.33	409,525.98	(1,277,056.93)
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	23,409,456.38	7,416,834.00	11,623,064.50	19,203,225.88	(4,206,230.50)
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	135,132.46		135,132.46		(135,132.46)
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,133,168.47	20,762,674.69	12,786,997.83	26,108,845.33	7,975,676.86
<b>125</b>	<b>Activos Intangibles</b>	648,304.66	26,427.00	459,523.46	215,208.20	(433,096.46)
1251	Software	483,804.66	26,427.00	459,523.46	50,708.20	(433,096.46)
1252	Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00			164,500.00	
<b>127</b>	<b>Activos Diferidos</b>	17,761,390.03	206,877,830.42	204,003,000.02	20,636,220.43	2,874,830.40
1279	Otros Activos Diferidos	17,761,390.03	206,877,830.42	204,003,000.02	20,636,220.43	2,874,830.40

Lic. Carlos Orsue Morales Vazquez  
Secretario

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

## **INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

Del saldo de la cuenta 2111.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, se tienen registrados Pasivos Contingentes que ascienden a un importe de \$ 1,479, 598.42 al 31 de Diciembre 2014, los cuales corresponde a cuatro demandas laborales que tiene esta Secretaría por concepto de liquidación, por indemnización, sueldo y salarios caídos.

h

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y dispone esta Secretaría para la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

**ACTIVO CIRCULANTE**

TIPO	MONTO
Efectivo y Equivalentes	\$ 78,211,121.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	780,838.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16
Sumas:	79,982,732.65

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2014, asciende a un monto de \$ 78,211,121.15 y representa el 98 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por recursos ministrados en cuentas bancarias y fondos con afectación específica, además de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores, gastos generados en los proyectos institucionales y de inversión y ejecución de obras, impuestos retenidos, recursos no presupuestales administrados. La disponibilidad bancaria que muestra el estado financiero en su mayor parte corresponde a recursos etiquetados y los necesarios para cubrir compromisos a corto plazo.

TIPO	MONTO
Banco/Dependencias y Otros	\$ 56,215,873.70
Fondos con Afectación Especifica	21,995,247.45
Sumas:	78,211,121.15

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

TIPO	AÑOS ANTERIORES	2010	2011	2012	2013	2014	MONTO TOTAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 412,329.18	\$ 181,000.00	\$ 95,920.43	\$ 4,005.50		\$30.00	\$ 693,285.11
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,626.00		10,926.87	10,000.36	\$ 2,000.00		87,553.23
Sumas:	476,955.18	181,000.00	106,847.30	14,005.86	2,000.00	30.00	780,838.34

TIPO	Vencimiento (días)				Monto
	90	180	≤ 365	≥ 365	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$30.00			\$ 693,255.11	\$ 693,285.11
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo				87,553.23	87,553.23

En su totalidad este rubro asciende \$ 780,838.34 al 31 de Diciembre 2014 y representa el 1.00 por ciento del activo circulante, se compone básicamente por las cuentas por cobrar que en su mayoría corresponde a reintegros de economías pendientes de que nos emitan los recibos oficiales; Así como, saldos a favor de impuesto sobre la renta destinados al subsidio al empleo, costos de servicios personales, cuotas al IMSS, cuotas al Infonavit; Así mismo, préstamos concedidos a funcionarios públicos que se encuentran pendientes de regularizar a la fecha que se informa; en este rubro se tiene registrado en el ejercicio fiscal 2006 un deudor por responsabilidad, el cual sigue en proceso de liquidación. Cabe mencionar que se tienen saldos de años anteriores desde el 2006 los cuales están en proceso de depuración, para conocer la factibilidad de cobro.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

TIPO	2010	MONTO TOTAL
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 33,138.00	\$ 33,138.00
Anticipo a Contratista por Obras Publicas a Corto Plazo	957,635.16	957,635.18
Sumas:	990,773.16	990,773.16

TIPO	Vencimiento (días)				Monto
	90	180	≤ 365	≥ 365	
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Y Prestación de Servicios a Corto Plazo				\$ 33,138.00	\$ 33,138.00
Anticipo a Contratista por Obras Publicas a Corto Plazo				957,635.18	957,635.18

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre del 2014, está integrado por los anticipos otorgados a proveedores por un importe de \$ 33,138.00 los cuales corresponde al ejercicio 2010. Este saldo está en proceso de depuración para conocer si procede a su depuración por amortización o cobro; Así mismo, por un importe de \$ 957,635.16 por el anticipo otorgado en el ejercicio 2010 al contratista Constructora y Asesoría Técnica Fernández S.A. de C.V para la construcción de 74 unidades de viviendas rurales, dicho saldo está pendiente de transferir al Instituto de Promotora de Vivienda del Estado de Chiapas, debido a que esta entidad fue la encargada de finiquitar la obra. Respecto al activo circulante representa el 1.00 por ciento del activo circulante.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVO NO CIRCULANTE

TIPO	MONTO TOTAL
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 122,775,951.45
Bienes Muebles	51,452,424.27
Activos Intangibles	215,208.20
Activos Diferidos	20,636,220.43
Sumas:	195,079,804.35

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

TIPO	MONTO TOTAL
Terrenos	\$ 19,721,491.28
Edificios no Habitacionales	56,469,872.66
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	45,197,109.24
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,387,478.27
Sumas:	122,775,951.45

Este rubro del activo al 31 de Diciembre 2014, refleja la cifra de \$ 122, 775,951.45 y representa el valor de edificios no habitacionales, terrenos propiedad de la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, así como el valor de las obras en proceso en bienes de dominio público y construcciones en proceso en bienes propios que se están ejecutando el presente ejercicio fiscal y por la construcción en proceso en dominio público que se ejecuto en el ejercicio 2013. El cual está pendiente de transferir a las obras terminadas. Del total del activo no circulante este rubro representa el 62.94 por ciento.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Bienes Muebles

TIPO	MONTO TOTAL
Mobiliario y Equipo de administración	\$ 4 290,331.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,440,495.81
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	409,525.98
Vehículos y Equipo de Transporte	19,203,225.88
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,108,845.33
Sumas:	51,452,424.27

Este renglón del activo representa el valor de los bienes muebles que posee esta Secretaría y que al 31 de Diciembre 2014, asciende a un monto global de \$ 51,452,424.27 y el 26.37 por ciento respecto al total del activo no circulante, los cuales están en funcionamiento, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educativo y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, equipo de transporte, equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de cada una de las áreas de este organismo público. Este rubro refleja la inversión en bienes muebles durante el período que se informa.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

**Activos Intangibles**

TIPO	MONTO TOTAL
Software	\$ 50,708.20
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00
Sumas:	215,208.20

Al 31 de Diciembre del 2014, este rubro asciende a \$ 215,208.20 y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software de paquetería de office y licencias de antivirus; así mismo, de patentes marcas y derechos que son, propiedad de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural. Representa el 0.11 por ciento del activo no circulante.

**Activos Diferidos**

El saldo de este rubro asciende a\$ 20, 636,220.43 y se compone principalmente de operaciones transitorias por regularizar al 31 de Diciembre del 2014, los cuales serán regularizados en los meses posteriores. A la fecha que se informa este rubro representa el 10.58 por ciento respecto al total del activo no circulante.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por esta Secretaria, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Diciembre del 2014, 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.

**PASIVO CIRCULANTE**

Cuentas Por Pagar A Corto Plazo

TIPO	MAYOR A 365 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MONTO TOTAL
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,009,977.37	\$ 408,581.39	\$ 3,418,558.76
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,708,790.96	601,724.99	4,310,515.95
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,337,651.19	52,777.52	1,390,428.71
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	574,472.53	1,111.38	575,583.91
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	14,385,684.24	145,031.78	14,530,716.02
Sumas:	23,016,576.29	1,209,227.06	24,225,803.35

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Este rubro se integra por el pasivo del 2 por ciento del impuesto sobre nóminas correspondiente al sexto bimestre 2014 y laudo del c. Abarca Coutiño Roberto, que serán liquidados en el siguiente ejercicio; así mismo, este rubro muestra saldos que tienen una antigüedad mayor a los 365 días que corresponden a prestaciones salariales como la previsión de sueldos y aguinaldo devengado no pagados, del personal de burocracia, la liquidación por indemnización por sueldos y salarios caídos correspondiente a los juicios laborales que tiene esta Secretaría, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Así mismo por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así como servicios otorgados necesarios para su operatividad y que serán pagados en los meses posteriores al cierre del ejercicio fiscal 2014; en este Rubro se muestran saldos que tienen una antigüedad mayor a los 365 días, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública que corresponde a ejercicios fiscales de años anteriores, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Por las retenciones y contribuciones efectuadas a favor de terceros, ISSS, IVA, 2 por ciento del impuesto sobre nóminas de prestadores de servicios, así como, el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles. También se compone por las retenciones efectuadas a los contratistas, por los siguientes conceptos: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, 5 al millar de inspección y vigilancia. Las cuales se encuentran pendientes de enterar o aplicar al período que se indica.

El saldo por \$ 14,530,716.02 y con el 60 por ciento del total de pasivo circulante corresponde al rubro de préstamos recibidos a corto plazo, principalmente por los Anticipos de Ministración otorgados en el ejercicio fiscal 2010 y 2012, los cuales esta pendiente de amortizar al periodo que se informa.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

**Fondos En Administración A Corto Plazo**

TIPO	MONTO TOTAL
Fondos en Administración a Corto Plazo	\$ 1,533,346.46
Sumas:	1,533,346.46

El saldo en esta cuenta es de \$ 1, 533,346.46 al 31 de Diciembre 2014 y corresponde a los recursos federales y estatales que son ministrados directamente a las cuentas bancarias para la ejecución de proyectos en base a convenios y acuerdos con distintas entidades los cuales no están dentro del presupuesto autorizado para esta Secretaría. Este rubro representa el 6 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

**Otros Pasivos A Corto Plazo**

TIPO	MONTO TOTAL
Otros Pasivos Circulantes	\$ 2,000.00
Sumas:	2,000.00

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión del adeudo que tiene con el proveedor Reyes Gómez Reynalda. Corresponde al ejercicio fiscal 2008, el cual están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar el saldo o conocer la factibilidad para su pago. Esta cuenta representa el 0.001 por ciento del pasivo circulante al 31 de Diciembre 2014.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

El resultado obtenido del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014, asciende a \$ 89, 635,266.08 y se obtiene de restar a los ingresos percibidos contra los gastos y otras pérdidas. Sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles considerados como inversión.

### Ingresos

TIPO	MONTO	NATURALEZA
Ingresos Ministrados	\$ 252,052,961.43	Acreedora
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11.53	Acreedora
Sumas:	252,052,972.96	

Los ingresos ascienden a \$ 252, 052,972.96 al 31 de Diciembre de 2014 y se integran principalmente por los Ingresos ministrados al periodo que se informa, de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2014 de esta Secretaría. Así mismo por las diferencias y redondeo a favor, en el pago a proveedores.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

### Gastos y Otras Pérdidas

TIPO	MONTO
Servicios Personales	\$ 86,598,092.09
Materiales y Suministros	13,765,224.33
Servicios Generales	24,814,395.63
Subsidios y Subvenciones	9,754,776.78
Ayudas Sociales	25,957,758.40
Otros Gastos	1,527,459.65
Sumas:	162,417,706.88

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de esta Secretaría, transferencias, subsidios y otras ayudas aplicados en proyectos productivos a favor de la ciudadanía, los cuales ascienden a un importe \$ 162, 417,706.88.

Los gastos representativos que se realizaron durante el ejercicio fiscal 2014, fueron por las Remuneraciones al Personal de confianza de Carácter Permanente, Remuneraciones Adicionales y Especiales, así como el pago de ayudas sociales a personas, de los diferentes programas de inversión que ejecuto esta Secretaría durante el ejercicio 2014.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Página: 1 de 1  
Fecha: 31/12/2014

<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 205,881,318.68</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 43,463,613.43</b>
Mobiliario y equipo de administración	108,647.35	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	495,141.32	
Equipo Instrumental médico y de laboratorio	39,985.20	
Vehiculos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,455,503.42	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en bienes propios	24,364,336.14	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortizacion de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 1.63</b>
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	1.63	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 162,417,706.88</b>

LIC. CARLOS ORSOE MORALES VAZQUEZ  
SECRETARIO

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO  
JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

## **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2014, se obtuvo un saldo de \$249, 301,387.19 con una modificación neta de \$72, 142,432.22, derivado del aumento o disminución al patrimonio. Principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a \$ 89, 635,266.08 y representa las adquisiciones de bienes muebles consideradas como inversión, y fondos etiquetados pendientes de aplicar, de la misma manera, es afectado por el resultado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, por concepto de reintegros de economías del ejercicio 2013 y reintegros extemporáneos a la Tesorería de la Federación, Así también, fue modificado, por los incrementos o decrementos realizados al patrimonio, derivado de la Armonización de los registros contables, contra los bienes registrados en los sistemas de control patrimonial SISMOB Y SISVEH.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCION.

Los estados Financieros que esta Secretaría presenta, 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 periodo y que se deberán ser consideradas en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO.

Con el objetivo de seguir impulsando políticas que permitan la conservación y mejoramiento del ambiente, el desarrollo sustentable y desarrollo forestal, se ejecutaron programas y acciones de inversión en los que destacan el pago de subsidios para conservación y restauración de las cuencas del rio Grijalva y costa de Chiapas, para personal combatiente en los incendios forestales, conservación de la Selva Lacandona, la adquisición de compactadoras y contenedores para basura y la construcción de rellenos sanitarios, en este periodo que se informa dentro del presupuesto aprobado, se refrendó para el 2015 \$49,950,000.00, correspondiente al proyecto Remodelación del Zoológico Miguel Álvarez del Toro.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

Esta Secretaria ha sufrido diversas modificaciones en su denominación y estructura; y en cumplimiento al Decreto número 151, publicado en el Periódico Oficial numero 292, tomo III, de fecha miércoles treinta de marzo de dos mil once, queda como Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural.

Durante el ejercicio fiscal 2014 y en cumplimiento al Decreto número 405, publicado en el Periódico Oficial número 078-4a Sección, de fecha martes treinta y uno de Diciembre de dos mil trece, se transfirieron a esta Secretaria los recursos humanos, materiales y financieros de la Subsecretaría de Desarrollo Forestal.

### 4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas y al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, se le otorgo a la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural , aplicar la normatividad en materia de medio ambiente, ordenamiento ecológico territorial de flora y fauna en el Estado, coordinando acciones y mecanismos con Dependencias y Entidades de los tres órdenes de Gobierno, con la finalidad de mejorar la calidad de vida de los chiapanecos y evitar el deterioro de los recursos naturales y medio ambiente, la mitigación de emisiones de gases de efecto invernadero, y la adaptación a los efectos del cambio climático, promoviendo además, la conservación, restauración y propagación de la flora y fauna silvestre o acuática de la Entidad.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### *Régimen Jurídico.*

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

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

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

Respecto a las contribuciones se realizaron las retenciones y entero de ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles. También las retenciones efectuadas a los contratistas, por los siguientes conceptos: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, 5 al millar de inspección y vigilancia.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la entidad son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades y el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, de acuerdo a lo establecido en la Normatividad Contable y Financiera del Estado de Chiapas y al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas. Se incluye el Estado Analítico del Activo y el Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental del CONAC.

Para la integración de los Estados Financieros, los saldos se determinaron por el centro contable de esta dependencia, el proceso se realizó conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Manuales, normas y procedimientos técnicos-financieros emitidos por la Secretaría de Hacienda del Estado, a través de la Dirección de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros, 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).

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Durante el ejercicio fiscal 2014 y en cumplimiento a las disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y la Normatividad Contable que regula la Secretaria de Hacienda del Estado. Este organismo llevó a cabo la armonización entre los registros contables y el Sistema de control patrimonial (SISMOB), el sistema de control patrimonial SISVEH.

### 7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBARIO

Durante este periodo que se informa, este organismo no realizó transacciones en moneda extranjera.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.

En este ejercicio fiscal no se implementó los mecanismos para poder determinar la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización en los diferentes tipos de activos que tiene esta Secretaría. Por lo consiguiente se realizara en el ejercicio fiscal 2015. Así mismo el Activo circulante tuvo una variación positiva de \$43, 448,808.10 que corresponde principalmente a recursos autorizados y ministrados en el ejercicio 2014, los cuales se refrendaron para el ejercicio 2015.

De igual manera el Activo no Circulante tuvo una variación positiva por \$26, 582,065.67 que corresponde a la ejecución de Obras en Proceso y costos de nómina de sueldos y salarios e incremento salarial, registrados en la cuenta Activos Diferidos.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
<b>ACTIVO</b>	205,031,663.23	905,149,432.58	835,118,558.81	275,062,537.00	70,030,873.77
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	36,533,924.55	641,556,847.30	598,108,039.20	79,982,732.65	43,448,808.10
Efectivo y equivalentes	34,720,045.93	641,512,821.30	598,021,746.08	78,211,121.15	43,491,075.22
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	823,105.46	44,026.00	86,293.12	780,838.34	(42,267.12)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	168,497,738.68	263,592,585.28	237,010,519.61	195,079,804.35	26,582,065.67
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,411,615.31	24,364,336.14		122,775,951.45	24,364,336.14
Bienes Muebles	51,676,428.68	32,323,991.72	32,547,996.13	51,452,424.27	(224,004.41)
Activos Intangibles	648,304.66	26,427.00	459,523.46	215,208.20	(433,096.46)
Activos Diferidos	17,761,390.03	206,877,830.42	204,003,000.02	20,636,220.43	2,874,830.40

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Esta Secretaría en su estructura orgánica figura el Fideicomiso Fondo Estatal Ambiental del Estado de Chiapas, el cual está encargado de Recaudar los ingresos por concepto de donativos de los diferentes espacios de exhibición del Zoológico Regional Miguel Álvarez del Toro. Así mismo, se encarga de los gastos originados por mantenimiento y alimentación de las diferentes especies que alberga este Zoológico. Dicho organismo realiza sus operaciones y registros contables independientemente de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural.

### 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Este Organismo no realiza, actividades de Recaudación.

### 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

A la fecha que se informa este organismo no tiene deudas.

### 12. CALIFICACIÓN OTORGADAS.

Durante este periodo que se informa este organismo ha realizado diversos proyectos enfocados a la remodelación del Zoológico Regional Miguel Álvarez del Toro, así mismo, se está trabajando en atención a las especies, en sanidad, alimentación y manejo de reproducción para lograr la preservación de especies que están en peligro de extinción: con el objetivo de lograr una calificación de calidad mundial.

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 13. PROCESO DE MEJORA.

Durante este periodo que se informa, este organismo no implemento procesos de mejora.

### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Este organismo no considera presentar su información financiera segmentada.

### 15. EVENTOS POSTERIOR AL CIERRE.

No se presentó eventos posteriores una vez que este organismo realizo el cierre de ejercicio fiscal 2014.

### 16. PARTES RELACIONADAS.

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

### 17. “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son Responsabilidad del emisor”