



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA
DE HACIENDA

21111320 SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE E HISTORIA NATURAL

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

TERCER TRIMESTRE

**EJERCICIO FISCAL
2017**

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

Página 1 de 1
Fecha: 05/10/2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	66,846,365.27	65,901,794.55	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,533,353.61	37,268,593.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	108,905.24	2,322.38	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16	990,773.16	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,475,840.40	3,475,840.40
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	38,715.25	470,477.60
			Total de Pasivos Circulantes	39,047,909.26	41,214,911.66
Total de Activos Circulantes	67,946,043.67	66,894,890.09	Pasivo No Circulante		
Activo No Circulante			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	3,278,799.87	3,990,339.87
Inversiones Financieras a Largo Plazo	12,446,525.77	16,657,870.09	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	327,314.49	327,602.59	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	266,005,824.23	271,247,968.88	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	80,912,720.53	81,432,441.06	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	679,262.73	676,109.92
Activos Intangibles	233,188.93	233,188.93	Provisiones a Largo Plazo	298,650.78	298,650.78
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Total de Pasivos No Circulantes	4,256,713.38	4,985,100.57
Activos Diferidos	32,213,877.03	31,721,382.13	Total de Pasivo	43,304,622.64	46,180,012.23
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	642,190.00		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	417,423,062.01	422,335,331.54
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,957,722.62	59,467,788.01
			Resultados de Ejercicios Anteriores	406,465,339.39	362,867,543.53
			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	392,781,640.98	401,620,453.68	Total Hacienda Pública/Patrimonio	417,423,062.01	422,335,331.54
Total del Activo	460,727,684.65	468,515,343.77	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	460,727,684.65	468,515,343.77

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

Página 1 de 1
Fecha: 05/10/2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	66,846,365.27	65,901,794.55	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	35,533,353.61	37,268,593.66
Efectivo	3,120.48		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	254,278.20	659,634.67
Bancos/Dependencias y Otros	2,133,623.23	2,694,304.07	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,000,000.01	1,532,191.86
Fondos con Afectación Específica	64,709,621.56	63,207,490.48	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		710,755.07
			Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	19,509,000.00	19,509,000.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	108,905.24	2,322.38	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	91,136.73	125,912.09
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		1,687.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,678,938.67	14,731,099.97
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	108,905.24	635.38	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16	990,773.16	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	33,138.00	33,138.00	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	957,635.16	957,635.16	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,475,840.40	3,475,840.40
Almacenes			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	3,475,840.40	3,475,840.40
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	38,715.25	470,477.60
			Otros Pasivos Circulantes	38,715.25	470,477.60
Total de Activos Circulantes	67,946,043.67	66,894,890.09	Total de Pasivos Circulantes	39,047,909.26	41,214,911.66
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	12,446,525.77	16,657,870.09	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	3,278,799.87	3,990,339.87
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	12,446,525.77	16,657,870.09	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	1,987,318.83	2,698,858.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	327,314.49	327,602.59	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	1,291,481.04	1,291,481.04
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	280,955.93	280,955.93	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo	46,358.56	46,646.66	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	266,005,824.23	271,247,968.88	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Terrenos	19,037,321.22	19,721,491.28	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	679,262.73	676,109.92
Edificios no Habitacionales	51,911,898.07	56,469,872.66	Fondos en Administración a Largo Plazo	679,262.73	676,109.92
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	192,176,626.67	192,176,626.67	Provisiones a Largo Plazo	298,650.78	298,650.78
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,879,978.27	2,879,978.27	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	298,650.78	298,650.78
Bienes Muebles	80,912,720.53	81,432,441.06	Total de Pasivos No Circulantes	4,256,713.38	4,965,100.57
Mobiliario y Equipo de Administración	6,363,540.57	6,296,200.51	Total de Pasivo	43,304,622.64	46,180,012.23
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,986,866.47	1,986,866.47	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	859,007.26	859,007.26	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Vehículos y Equipo de Transporte	40,255,939.70	40,898,129.70	Aportaciones		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,277,310.53	31,222,181.12	Donaciones de Capital		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00	170,056.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Activos Intangibles	233,188.93	233,188.93	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	417,423,062.01	422,335,331.54
Software	68,688.93	68,688.93	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,957,722.62	59,467,788.01
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00	164,500.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,957,722.62	59,467,788.01
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Resultados de Ejercicios Anteriores	406,465,339.39	362,867,543.53
Activos Diferidos	32,213,877.03	31,721,382.13	Resultados de Ejercicios Anteriores	406,465,339.39	362,867,543.53
Otros Activos Diferidos	32,213,877.03	31,721,382.13	Revalúos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Reservas		
Otros Activos no Circulantes	642,190.00		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Bienes en Comodato	642,190.00		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total de Activos No Circulantes	392,781,640.98	401,620,453.68	Resultado por Posición Monetaria		
Total del Activo	460,727,684.65	468,515,343.77	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	417,423,062.01	422,335,331.54
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	460,727,684.65	468,515,343.77

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
Fecha: 05/10/2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
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		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
	102,296,753.69	220,451,906.97
Total de Ingresos y Otros Beneficios	102,296,753.69	220,451,906.97
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	67,823,079.49	94,865,600.44
Materiales y Suministros	5,954,988.92	12,507,016.22
Servicios Generales	7,251,659.82	30,992,940.17
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,286,800.00	17,238,135.82
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	6,286,800.00	15,539,673.82
Pensiones y Jubilaciones	4,000,000.00	1,698,462.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	22,502.84	5,380,426.31
Total de Gastos y Otras Pérdidas	91,339,031.07	160,984,118.96
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,957,722.62	59,467,788.01

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
05/10/2017

Fecha:

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					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		362,867,543.53	59,467,788.01		422,335,331.54
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			59,467,788.01		59,467,788.01
Resultados del Ejercicios Anteriores		362,867,543.53			362,867,543.53
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016		362,867,543.53	59,467,788.01		422,335,331.54
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		43,597,795.86	(48,510,065.39)		(4,912,269.53)
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			10,957,722.62		10,957,722.62
Resultados de Ejercicios Anteriores		43,597,795.86	(59,467,788.01)		(15,869,992.15)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017		406,465,339.39	10,957,722.62		417,423,062.01

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
Fecha: 05/10/2017

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		944,570.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		106,582.86
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,211,344.32	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	288.10	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,242,144.65	
Bienes Muebles	519,720.53	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		492,494.90
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		642,190.00
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,735,240.05
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		431,762.35
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		711,540.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	3,152.81	
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		48,510,065.39
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos	43,597,795.86	
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		

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1

Fecha: 05/10/2017

CONCEPTO	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	102,296,753.69	220,451,906.97
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		
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 Orígenes de Operación		
	102,296,753.69	220,451,906.97
Aplicación		
Servicios Personales	91,339,031.07	160,984,118.96
Materiales y Suministros	67,823,079.49	94,865,600.44
Servicios Generales	5,954,988.92	12,507,016.22
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,251,659.82	30,992,940.17
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	6,286,800.00	15,539,673.82
Pensiones y Jubilaciones	4,000,000.00	1,698,462.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
	22,502.84	5,380,426.31
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	10,957,722.62	59,467,788.01
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,695,449.93	131,811,391.34
Bienes Muebles	5,242,144.65	
Otros Orígenes de Inversión	642,190.00	
	47,811,115.28	131,811,391.34
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	60,833,212.24	239,312,851.93
Bienes Muebles		50,523,453.78
Otras Aplicaciones de Inversión	122,469.47	12,353,680.68
	60,710,742.77	176,435,717.47
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(7,137,762.31)	(107,501,460.59)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	3,152.81	8,909,418.57
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
	3,152.81	8,909,418.57
Aplicación		
Servicios de la Deuda	2,878,542.40	3,688,092.78
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
	2,878,542.40	3,688,092.78
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(2,875,389.59)	5,221,325.79
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	944,570.72	(42,812,346.79)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	65,901,794.55	108,714,141.34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	66,846,365.27	65,901,794.55

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

C.P. IVAN ARMULFO HIDALGO TREJO
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

Fecha:

Página 1 de 1

05/10/2017

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
ACTIVO	468,515,343.77	324,622,606.44	332,410,265.56	460,727,684.65	(7,787,659.12)
ACTIVO CIRCULANTE	66,894,890.09	228,206,325.90	227,155,172.32	67,946,043.67	1,051,153.58
Efectivo y Equivalentes	65,901,794.55	226,911,731.50	225,967,160.78	66,846,365.27	944,570.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,322.38	1,294,594.40	1,188,011.54	108,905.24	106,582.86
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	401,620,453.68	96,416,280.54	105,255,093.24	392,781,640.98	(8,838,812.70)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,657,870.09	2,368,715.50	6,580,059.82	12,446,525.77	(4,211,344.32)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	327,602.59		288.10	327,314.49	(288.10)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	271,247,968.88		5,242,144.65	266,005,824.23	(5,242,144.65)
Bienes Muebles	81,432,441.06	144,967.63	664,688.16	80,912,720.53	(519,720.53)
Activos Intangibles	233,188.93			233,188.93	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	31,721,382.13	93,260,407.41	92,767,912.51	32,213,877.03	492,494.90
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes		642,190.00		642,190.00	642,190.00

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

SISTEMA CONTABLE 2017
INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
 Fecha: 05/10/2017
 LDF-2

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2016	Disposiciones del Período	Amortizaciones del Período	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Período	Pago de Intereses del Período	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Período
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Instituciones de Crédito							
Títulos y Valores							
Arrendamientos Financieros							
Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Instituciones de Crédito							
Títulos y Valores							
Arrendamientos Financieros							
Otros Pasivos	470,477.60				38,715.25		
Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	470,477.60	0.00	0.00	0.00	38,715.25	0.00	0.00

Deuda Contingente (Informativo)

Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero (Informativo)

Instrumento Bono Cupón Cero 1, Banobras
 Instrumento Bono Cupón Cero 2, Banobras

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contratado	Plazo Pactado	Tasa de Interés	Comisiones y Costos Relacionados	Tasa Efectiva

Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)

Interacciones, S.A.


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


C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

SISTEMA CONTABLE 2017

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1

Fecha:

05/10/2017

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Excedentes						0.00

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (RECAUDADO - ESTIMADO)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
Ingresos del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de organismos y Empresas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Excedentes						0.00

NO APLICA



SISTEMA CONTABLE 2017
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Fecha:

Página 1 de 1
05/10/2017

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	CONTRATACIÓN/ COLOCACIÓN	AMORTIZACIÓN	ENDEUDAMIENTO NETO
CRÉDITOS BANCARIOS			

TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

NO APLICA

TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA
TOTAL


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


C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Fecha:

Página 1 de 1
05/10/2017

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	DEVENGADO	PAGADO
CRÉDITOS BANCARIOS		

TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

NO APLICA


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


C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2017
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1
05/10/2017

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	0.00	0.00
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	0.00	0.00	0.00

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la Deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)	0.00	0.00	0.00

NO APLICA



SISTEMA CONTABLE 2017
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Página 1 de 1

Fecha: 15/11/2017

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:

- a) 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.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto, se informa que éste Organismo Público a esta fecha NO cuenta con Pasivos Contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.


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


C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2017, asciende a \$ 66,846,365.27 el cual representa el 98.4 por ciento del total de activo circulante, se integra principalmente por recursos ministrados en cuentas bancarias y fondos con afectación específica, los cuales representa la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 3,120.48
Bancos/Dependencias y Otros	2,133,623.23
Fondos con Afectación Específica	64,709,621.56
Total	\$ 66,846,365.27



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 41,466,284.11
Fondo General de Participaciones	4,147,386.64
Fondo de Fiscalización y Recaudación	3,508,775.25
Fondo de Compensación a Entidades Pobres	9,164,549.28
Otros Subsidios	5,165,569.88
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	1,071,656.95
Financiamiento y empréstitos	184,279.45
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno Central	1,120.00
Total	\$ 64,709,621.56

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 108,905.24 el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los recursos otorgados a funcionarios públicos de esta Secretaría por concepto de gastos a comprobar; así mismo por los registros de cargos bancarios por aclarar.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 108,905.24
Total		\$ 108,905.24

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 108,904.00
Cargos bancarios por aclarar	≤ 365	1.24
Total		\$ 108,905.24

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2017 asciende a \$ 990,773.16, representa el 1.5 por ciento del activo circulante, está integrado por los anticipos otorgados en ejercicios anteriores, a proveedores por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así mismo, por el anticipo otorgado, 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 finalizar la obra.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	\$ 33,138.00
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas Corto Plazo	≤ 365	957,635.16
	Total	\$ 990,773.16

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		
Por Adquisición	≤ 365	\$ 33,138.00
	Total	\$ 33,138.00

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas	≤ 365	\$ 957,635.16
	Total	\$ 957,635.16

No Circulante

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 12,446,525.77 y refleja el saldo en efectivo y de las cuentas bancarias del Fideicomiso Fondo Estatal Ambiental y Fideicomiso Fondo Estatal de Desarrollo Forestal, que ambos coadyuvan en las actividades de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**. Representa el 3.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	
Fondo Estatal Ambiental	\$ 12,445,226.01
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	1,299.76
Total	\$ 12,446,525.77

Handwritten mark or signature



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 327,314.49 el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante, que corresponde a ejercicios anteriores; se integran por reintegros de economías pendientes que emitan los recibos oficiales. Así mismo, se incluyen los préstamos concedidos a funcionarios públicos que se encuentran pendientes de regularizar a la fecha que se informa; por los cargos bancarios por aclarar de años anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 280,955.93
Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	46,358.56
	Total	\$ 327,314.49

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Préstamos	≥ 365	\$ 280,955.93
	Total	\$ 280,955.93

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Largo Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≥ 365	\$ 12,926.87
Cargos Bancarios por Aclarar	≥ 365	33,431.69
	Total	\$ 46,358.56

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo al 30 de septiembre de 2017, refleja la cifra de \$ 266,005,824.23 y representa el valor de los edificios no habitacionales, así como de los terrenos propiedad de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, así también, por el valor de las obras en proceso ejecutadas en ejercicios anteriores integrado en: bienes de dominio público y en bienes propios; además del valor de las obras terminadas por transferir. Del total del activo no circulante este rubro representa el 68.0 por ciento



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 19,037,321.22
Edificios no Habitacionales	51,911,898.07
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	192,176,626.67
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,879,978.27
Total	\$ 266,005,824.23

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras dependencias, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones y Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo. Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 80,912,720.53 que representa el 20.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 6,363,540.57
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,986,866.47
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	859,007.26
Vehículos y Equipo de Transporte	40,255,939.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	31,277,310.53
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00
Total	\$ 80,912,720.53

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 233,188.93 y representa el valor de todos los bienes intangibles adquiridos en ejercicios anteriores, propiedad de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, como son: software de paquetería office y licencias de antivirus; así mismo, los derechos, por concepto de aportaciones al Consejo Nacional de Organismos Estatales de Vivienda, los cuales son necesarios para la operatividad y funcionamiento de las áreas administrativas de esta Secretaría. Representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Software	\$ 68,688.93
Patentes Marcas y Derechos	164,500.00
Total	\$ 233,188.93

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2017 este rubro refleja un monto de \$ 32,213,877.03 el cual representa el 8. por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Fondo General de Participaciones	\$ 13,387,105.11
Fondo de Compensación	807.47
Ingresos Estatales	18,825,926.45
Otros Subsidios	38.00
Total	\$ 32,213,877.03

Otros Activos

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, que fueron transferidos de otras dependencias, los cuales son vehículos y equipo de transporte, que se otorgaron en comodato a la Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro" y la Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas. Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 642,190.00 que representa el .16 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Otros activos	
Bienes en Comodato	\$ 642,190.00
Total	\$ 642,190.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



PASIVO

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

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro muestra al 30 de septiembre de 2017 asciende a \$ 35,533,353.61 el cual representa el 91.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos en el periodo que se informa, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así como servicios recibidos necesarios para la operatividad y que al 30 de septiembre de 2017 se encuentra pendiente de pago.

Así también el registro de los compromisos contraídos en el ejercicio 2015 por concepto de ayudas y subsidios, correspondiente a servicios ambientales no pagados y a instituciones sin fines de lucro y que al 30 de septiembre de 2017 se encuentra pendiente de pago.

Se incluyen el registro de las retenciones y contribuciones efectuadas a favor de terceros, 2 por ciento del impuesto sobre nóminas de prestadores de servicios, así como, el 10 por ciento de ISR por honorarios. 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 periodo que se informa.

También se encuentra registrados los rendimientos bancarios; cheques en circulación, reintegros depositados por aplicación en gastos de operación y obra pública así como los Anticipos de Ministración otorgados en los ejercicios fiscales 2010, 2011 y 2012, mismos que se encuentran pendiente de regularizar para ello se está llevando a cabo gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales a Corto por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 254,278.20
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,000,000.01
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	19,509,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	91,136.73
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	14,678,938.67
	Total	\$ 35,533,353.61

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

Este rubro asciende a \$ 3,475,840.40 que representa el 9.0 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente al pasivo realizado en el ejercicio 2016 por concepto de aportaciones a fideicomisos, no recuperables que al periodo que se informa está pendiente de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	≤ 365	\$ 3,475,840.40
	Total	\$ 3,475,840.40

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2017, el saldo de este rubro asciende a \$ 38,715.25 y corresponde al registro de abonos bancarios por aclarar; así mismo por la provisión efectuada por las deudas con el proveedor Reyes Gómez Reynalda, adquirido en el ejercicio fiscal 2008, el cual está en proceso de depuración con el objetivo de cancelar el saldo o conocer la factibilidad para su pago. Representa el .1 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	
Por Abonos Bancarios por Aclarar	\$ 36,715.25
Pasivos Recibidos	2,000.00
	Total
	\$ 38,715.25



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro muestra al 30 de septiembre de 2017 asciende a \$ 3,278,799.87 el cual representa el 77.0 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos en ejercicios anteriores, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así como servicios recibidos necesarios para la operatividad y están pendiente de pago.

Además, por las obligaciones contraídas con contratistas por obras públicas en bienes propios y en bienes de dominio público que corresponde a ejercicios anteriores mismos que se encuentra pendiente de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 1,987,318.83
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	1,291,481.04
	Total	\$ 3,278,799.87

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

Este rubro asciende a \$ 679,262.73 que representa el 16.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos para pago a proveedores y acreedores, rendimientos bancarios que generaran dichos recursos.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Proveedores	Acreeedora	\$ 666,764.28
Rendimientos Bancarios	Acreeedora	12,498.45
	Total	\$ 679,262.73



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Provisiones a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 298,650.78 que representa el 7.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones adquiridas en el ejercicio 2015 por concepto de laudos y que al periodo que se informa está pendiente de pago.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones a Largo Plazo		
Provisión para demandas y juicios a Largo Plazo	Acreedora	\$ 298,650.78
	Total	\$ 298,650.78

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural** cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2017. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 10,957,722.62

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado para llevar a cabo las actividades del organismo y por el registro de la diferencias a favor al realizar el pago a los proveedores.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 102,296,738.59
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	15.10
	Total	\$ 102,296,753.69

Gastos y Otras Pérdidas

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 67,823,079.49
Materiales y Suministros	5,954,988.92
Servicios Generales	7,251,659.82
Subsidios y Subvenciones	6,286,800.00
Ayudas Sociales	4,000,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	22,502.84
Total	\$ 91,339,031.07

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 67,823,079.49 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, correspondiente al 30 de septiembre de 2017.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017		
Ingresos Presupuestarios		\$ 102,296,738.59
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		15.10
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15.10	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 102,296,753.69

1



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 93,697,741.89
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		2,358,715.50
--	--	---------------------

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		
Licencias		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ 2,358,715.50	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		4.68
--	--	-------------

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	\$ 4.68	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 91,339,031.07



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de \$ 417,423,062.01

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 10,957,722.62

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 10,957,722.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	406,465,339.39
Total	\$ 417,423,062.01

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 10,957,722.62 y representa las adquisiciones de bienes muebles e intangibles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 10,957,722.62

Resultados de Ejercicios Anteriores

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

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Gastos de Fideicomisos y Reintegros de años anteriores.	\$ 406,465,339.39





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
Efectivo	\$ 3,120.48	
Bancos/Dependencias y Otros	2,133,623.23	\$ 2,694,304.07
Fondos con Afectación Específica	64,709,621.56	63,207,490.48
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 66,846,365.27	\$ 65,901,794.55

2.- Al 30 de septiembre de 2017, no se realizaron adquisiciones de bienes inmuebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 10,980,225.46	\$ 64,848,214.32
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios Anteriores		500,634.97
Otros Gastos Varios	22,502.84	4,879,791.34
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 10,957,722.62	\$ 59,467,788.01

Handwritten signature or mark in blue ink.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

NOMBRE	2017
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 35,629,173.16</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 35,629,173.16</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 35,629,173.16

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2017.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, es una Dependencia del Poder Ejecutivo del Estado, que tiene como objetivo principal, 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.

MISIÓN

Impulsar políticas que permitan la conservación y mejoramiento del ambiente y el desarrollo sustentable mediante programas y acciones orientadas al conocimiento de la biodiversidad y fortalecimiento de las capacidades técnicas locales que permitan garantizar los satisfactores básicos, mejorando la calidad de vida de los chiapanecos.

VISIÓN

Ser la Dependencia líder en la instrumentación de las políticas públicas y estrategias que garantiza la conservación del patrimonio natural y sostenibilidad del medio ambiente, con la gestión participativa y comprometida de la sociedad.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, fue aceptable durante el cuarto trimestre del ejercicio 2016; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

La **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, tiene sus inicios el 6 de febrero del año 2008, cuando mediante Decreto No. 139 se crea a la Secretaría de Medio Ambiente, Desarrollo Urbano y Vivienda, como dependencia del Poder Ejecutivo, adscrita a la Administración Pública Centralizada, dando pauta a la desincorporación de la materia "Ecología", atribución que hasta ese momento correspondía al Instituto de Historia Natural y Ecología, y lo referente a Desarrollo urbano y Vivienda.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Que correspondía a la Secretaría de Infraestructura y Vivienda cuyos proyectos y programas fueron absorbidos por la entonces SEMADUVI; la cual ha sufrido constantes cambios y evolución, que le han permitido atender en diferentes niveles, la problemática ambiental y social de la población.

Desde llevar a cabo labores propias de investigación y conocimiento de la diversidad biológica del estado, hasta mejorar la calidad de vida de los ciudadanos, procurando una sana evolución y crecimiento ordenado. Con la modificación de la Ley Orgánica del Estado, de fecha 7 de agosto del 2008, la denominación de la dependencia cambió a Secretaría de Medio Ambiente y Vivienda, la cual a su vez, el 30 de diciembre de 2009, fue modificada conforme a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, dando la pauta a la extinción del Instituto de Historia Natural, y a la creación de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, posteriormente el 15 de mayo de 2010, se modifica de nueva cuenta la Ley Orgánica de la Administración Pública, dando paso a la creación de la Secretaría de Medio Ambiente, Vivienda e Historia Natural, modificándose con ello sus atribuciones, y revitalizando su administración, siendo ahora la responsable de proponer y ejecutar las políticas en materia de medio ambiente, vivienda, ordenamiento ecológico y territorial, así como del cuidado y divulgación de su historia natural y del establecimiento de la normatividad regulatoria que a dichas materias corresponda.

Considerando que las políticas públicas están dirigidas a satisfacer los requerimientos sociales y mejorar la calidad de vida de los ciudadanos, para obtener los servicios básicos que la población necesite y conseguir los medios que permitan elevar la calidad de vida, mediante decreto No. 150 publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 30 de Marzo de 2011, las atribuciones relativas a vivienda que correspondían a la SEMAVIHN se transfieren a la Promotora de Vivienda Chiapas, por ende, la denominación de la Secretaría se modifica para quedar 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 Secretaría los recursos humanos, materiales y financieros de la Subsecretaría de Desarrollo Forestal.


b) *Principales Cambios en su Estructura*

El reglamento interior de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**; el cual muestra la estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas fue publicado en el Periódico Oficial número 61, Tomo III, de fecha 09 de octubre de 2013, publicación número 270-A-2013, el cual abrogó, al reglamento interior de la Secretaría de Medio Ambiente y Vivienda, publicado en el Periódico Oficial número 182, Tomo III, de fecha 19 de agosto de 2009, publicación número 1259-A-2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) *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 otorga a la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural** aplicar la normatividad





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.

b) Principal Actividad

- Fomentar la protección, restauración y conservación de los ecosistemas, recursos naturales, bienes y servicios ambientales de la Entidad, en coordinación con las instancias competentes y en los asuntos no reservados a la Federación, con el fin de propiciar su aprovechamiento y desarrollo sustentable.
- Promover la creación, y en su caso administrar u operar, parques, reservas, corredores biológicos y áreas naturales que aseguren la permanencia de las regiones prioritarias para la conservación de la flora y fauna, así como la producción de bienes y servicios ambientales en beneficio de la sociedad.
- Programar y coordinarse con las instancias federales, estatales y municipales, en la realización de acciones orientadas a prevenir, restaurar el daño y evitar la destrucción de los recursos naturales y el medio ambiente del Estado, así como coadyuvar con éstas en la vigilancia y cumplimiento de las leyes sobre la materia
- Realizar los actos jurídicos relacionados con la protección al medio ambiente, representando al Estado ante las instancias competentes, para denunciar los hechos sancionados como delitos a nivel estatal, así como ejercer las acciones necesarias ante las autoridades administrativas y judiciales, para lograr una eficaz impartición de justicia ambiental en el ámbito local, además de ejercer los actos de autoridad en materia de inspección y vigilancia en recursos naturales y medio ambiente en la Entidad.
- Evaluar y dictaminar las manifestaciones de impacto ambiental, de competencia estatal y de los proyectos de desarrollo que presente al sector público, social y privado, además de resolver sobre los estudios de riesgo ambiental no reservados a la federación y a los programas para la prevención de accidentes con incidencia ecológica o que afecten al medio ambiente.
- Establecer, medidas pertinentes para la regulación del manejo y disposición final de las descargas de aguas residuales, residuos sólidos urbanos y de manejo especial, así como de emisiones atmosféricas, emitiendo para estas últimas las licencias de funcionamiento correspondientes en el ámbito estatal y con relación a aquellas acciones no reservadas a la Federación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- Participar en la elaboración de las declaraciones de usos, destino, reservas territoriales que se expidan en el Estado, con la finalidad de preservar las áreas verdes de los centros de población y establecer zonas de salvaguarda, en coordinación con los Municipios y de conformidad con las leyes de la materia y vigilar su cumplimiento.
- Llevar a cabo con la participación de las comunidades de la Entidad, programas para la protección, conservación, mejoramiento y rehabilitación del patrimonio histórico de los pueblos del Estado de Chiapas, a efecto de fortalecer la identidad e imagen de los mismos.
- Promover la participación de los sectores social y privado, en la formulación, ejecución, evaluación, actualización, modificación y vigilancia de los programas relativos a vivienda, ordenamiento ecológico y territorial, y medio ambiente.

c) *Ejercicio Fiscal*

2017

d) *Régimen Jurídico*

La **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

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

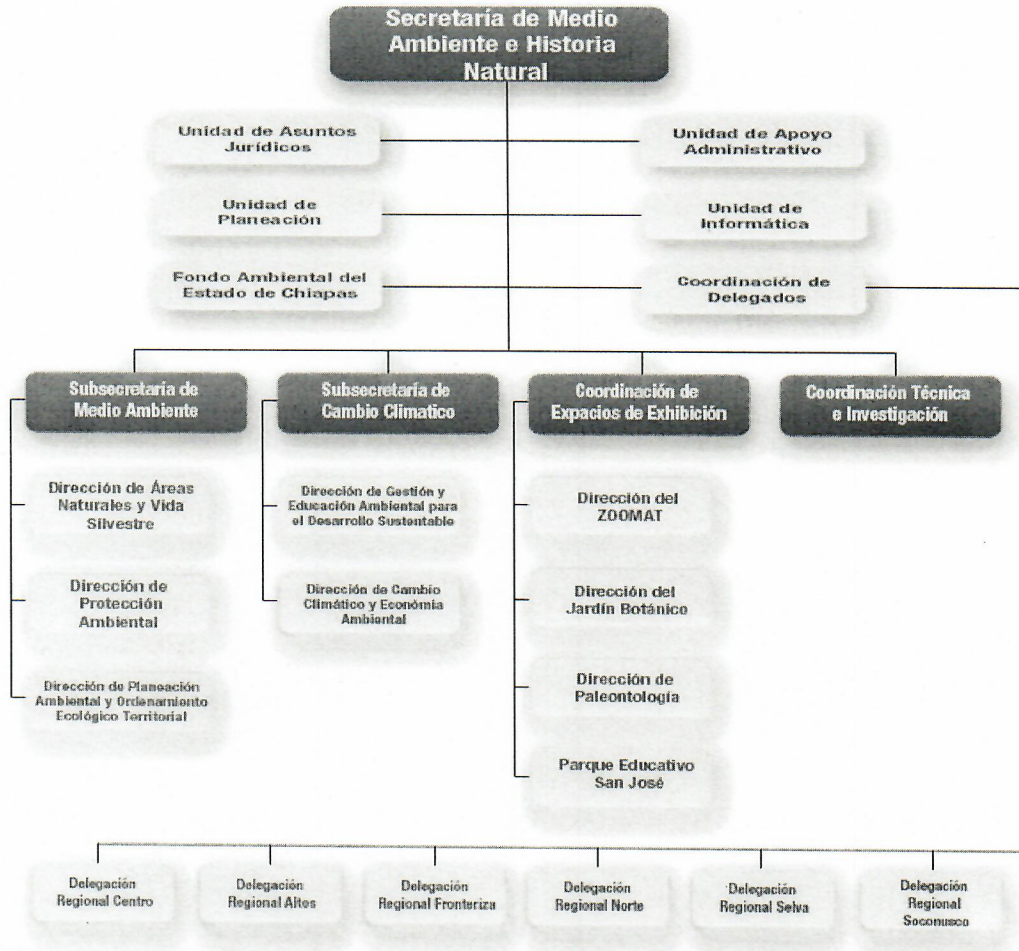
e) *Consideraciones Fiscales del Ente*

La **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

f) Estructura Organizacional Básica



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

La Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, en su estructura orgánica tiene como órganos desconcentrados a los Fideicomisos:

- Fondo Ambiental del Estado de Chiapas
- Fondo Estatal de Desarrollo Forestal.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



El Fondo Ambiental del Estado de Chiapas, está enfocado a realizar acciones, programas y servicios, tendientes a fomentar la Conservación de los recursos naturales del Estado, para financiarse con recursos de origen Internacional, Federal, Estatal, Municipal y/o de otras fuentes, así mismo coordinar la captación de recursos económicos provenientes de los ingresos generados en las salas de exhibición de flora, fauna y fósiles, así como de la comercialización de productos que se realicen en dichos espacios de exhibición.

En lo que respecta al Fondo Estatal de Desarrollo Forestal, está en proceso de extinción, en razón de que no ha captado recursos financieros para realizar proyectos en el ámbito de desarrollo forestal.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, aplican los postulados básicos siguientes:

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



d) Normatividad supletoria. (No Aplica)

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el ejercicio fiscal 2017 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 Secretaría 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 Cambiario

(No aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo Inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa \$ 7,787,659.12 el cual es menor en comparación al ejercicio 2016.

La variación que presenta el activo al 30 de septiembre de 2017, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 944,570.72 del rubro de efectivo y equivalentes se debe principalmente por los recursos ministrados en fondos de tesorería, para el pago de gastos de operación, los cuales son menores en comparación al ejercicio 2016.
- b) La variación positiva por \$ 106,582.86 del rubro de derechos a recibir bienes y servicios se debe principalmente por el registro en cuenta deudora los gastos a comprobar por concepto de viáticos a funcionarios públicos de esta Secretaría.
- c) La variación negativa por \$ 4,211,344.32 del rubro de inversiones financieras a largo plazo, es por la disminución del saldo en las cuentas bancarias de los fideicomisos que se tienen registrados en la cuenta contable 1213.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.
- d) La variación negativa por \$288.10 del rubro de derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo se debe al reintegro de comisiones bancarias del ejercicio 2012.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- e) La variación negativa por \$ 5,242,144.65 del rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se debe por la baja contable de terrenos y edificios que no son propiedad de la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural.
- f) La variación negativa por \$ 519,720.53 del rubro de bienes muebles se debe por la incorporación de los bienes adquiridos durante el ejercicio 2016, por el Fideicomiso Fondo Estatal Ambiental.
- g) La variación positiva por \$ 492,494.90 del rubros activos diferidos se debe por el registro contables de gastos de operación sin suficiencia presupuestal.
- h) La variación positiva por \$ 642,190.00 del rubro de otros activos no circulantes, se debe a tres vehículos que se otorgaron en comodato a la Coordinación Estatal para el Mejoramiento del Zoológico "Miguel Álvarez del Toro" y la Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	468,515,343.77	324,622,606.44	332,410,265.56	460,727,684.55	(7,787,659.12)
Activo Circulante	66,894,890.09	228,206,325.90	227,155,172.32	67,946,043.67	1,051,153.58
Efectivo y Equivalentes	65,901,794.55	226,911,731.50	225,967,160.78	66,846,365.27	944,570.72
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,322.38	1,294,594.40	1,188,011.54	108,905.24	106,582.86
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	401,620,453.68	96,416,280.54	105,255,093.24	392,781,640.98	(8,838,812.70)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	16,657,870.09	2,368,715.50	6,580,059.82	12,446,525.77	(4,211,344.32)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	327,602.59		288.10	327,314.49	(288.10)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	271,247,968.88		5,242,144.65	266,005,824.23	(5,242,144.65)
Bienes Muebles	81,432,441.06	144,967.63	664,688.16	80,912,720.53	(519,720.53)
Activos Intangibles	233,188.93			233,188.93	
Activos Diferidos	31,721,382.13	93,260,407.41	92,767,912.51	32,213,877.03	492,494.90
Activos Diferidos		642,190.00		642,190.00	642,190.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

TIPO	MONTO
Fondo Estatal Ambiental	\$ 12,445,226.01
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	1,299.76
Total	\$ 12,446,525.77

10.- Reporte de la Recaudación

(No aplica)

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

(No aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas

14.- Información por Segmentos

(No aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No aplica)

16.- Partes Relacionadas

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

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

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

Fecha: 05/10/2017

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
5833 - Convenios de Reasignacion / Brigadas Rurales 2017	BANORTE	487513552


C.P. Arquimedes Cameras Nango
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo


C.P. Ivan Arnulfo Hidalgo Trejo
Jefe del Area de Recursos Financieros

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".