



GOBIERNO DEL  
ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA  
DE HACIENDA

21111320 SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE E HISTORIA NATURAL

# **CUENTA PÚBLICA ESTATAL**

**INFORMACIÓN FINANCIERA**

**PRIMER TRIMESTRE**

**EJERCICIO FISCAL  
2018**

SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 20/04/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	92,464,491.07	65,929,195.81	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,563,472.00	33,167,514.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	92,498.00	26,995.00	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			Titulos 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		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,000.00	3,609.15
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>93,547,760.23</b>	<b>66,946,963.97</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>32,565,472.00</b>	<b>33,171,123.30</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,422,532.75	7,422,532.75	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4,278,799.88	4,278,799.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	293,884.04	293,939.55	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	266,005,824.23	266,005,824.23	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	76,909,918.96	76,909,918.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	229,186.93	229,186.93	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2,758,033.89	2,736,154.89
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo	298,650.78	298,650.78
Activos Diferidos	30,787,207.13	27,152,457.71	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>7,335,484.55</b>	<b>7,313,605.55</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>39,900,956.55</b>	<b>40,484,728.85</b>
Otros Activos no Circulantes	642,190.00	642,190.00	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>382,290,744.04</b>	<b>378,056,050.13</b>	Aportaciones		
<b>Total del Activo</b>	<b>475,838,504.27</b>	<b>445,003,014.10</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	435,937,547.72	405,118,285.25
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,847,237.55	3,277,547.15
			Resultados de Ejercicios Anteriores	405,090,310.17	401,840,738.10
			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		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>435,937,547.72</b>	<b>405,118,285.25</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>475,838,504.27</b>	<b>445,003,014.10</b>

C.P. ARQUIMEDES CÁMERAS 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 2018  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DEL 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 20/04/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes</b>			<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
Efectivo	92,484,491.07	65,928,195.81	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	32,563,472.00	33,167,514.15
Bancos/Dependencias y Otros	146,588.51		Proveedores por Pagar a Corto Plazo	177,201.85	1,656,892.24
Fondos con Afectación Específica	688,150.73	698,514.50	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	963,608.95	82,244.00
	91,629,751.83	65,280,681.31	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	17,009,000.00	17,009,000.00
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	92,496.00	26,995.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	85,459.22	88,383.76
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	92,496.00	26,995.00	<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	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			
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>		
Inventarios	957,635.16	957,635.16			
			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			<b>Provisiones a Corto Plazo</b>		
<b>Otros Activos Circulantes</b>			<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
			Otros Pasivos Circulantes	2,000.00	3,609.15
<b>Total de Activos Circulantes</b>	93,547,780.23	66,946,963.97	Total de Pasivos Circulantes	2,000.00	3,609.15
			<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Cuentas por Pagar a Largo Plazo</b>		
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	4,278,799.88	4,278,799.88
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	7,422,532.75	7,422,532.75	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	2,987,318.84	2,987,318.84
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	293,884.04	293,838.55	Documentos por Pagar a Largo Plazo	1,291,481.04	1,291,481.04
Documentos por Cobrar a Largo Plazo					
Deudores Diversos a Largo Plazo	280,955.93	280,955.93	<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	266,005,824.23	266,005,824.23			
Terrenos	19,037,321.22	19,037,321.22	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
Edificios no Habitacionales	51,911,898.07	51,911,898.07	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	2,758,033.89	2,736,154.89
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	192,176,626.67	192,176,626.67			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,879,976.27	2,879,976.27	Fondos en Administración a Largo Plazo	658,063.69	636,184.69
			Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	2,099,970.20	2,099,970.20
<b>Bienes Muebles</b>	76,909,918.96	76,909,918.96	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	6,332,722.10	6,332,722.10	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	298,650.78	298,650.78
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,962,155.74	1,962,155.74			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	859,007.26	859,007.26	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	7,335,484.55	7,313,605.55
Vehículos y Equipo de Transporte	39,428,739.70	39,428,739.70	<b>Total de Pasivo</b>	39,900,956.55	40,484,728.55
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	28,157,238.16	28,157,238.16	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00	170,056.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Activos Intangibles</b>	229,186.93	229,186.93	Aportaciones		
Software	64,686.93	64,686.93	Donaciones de Capital		
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00	164,500.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	435,937,547.72	405,118,285.25
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,847,237.55	3,277,547.15
<b>Activos Diferidos</b>	30,787,207.13	27,152,457.71	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	30,847,237.55	3,277,547.15
Otros Activos Diferidos	30,787,207.13	27,152,457.71	Resultados de Ejercicios Anteriores	405,090,310.17	401,840,738.10
			Revalúos	405,090,310.17	401,840,738.10
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Otros Activos no Circulantes</b>	642,190.00	642,190.00	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Bienes en Comodato	642,190.00	642,190.00	Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	382,290,744.04	378,656,050.13	Total Hacienda Pública/Patrimonio	435,937,547.72	405,118,285.25
<b>Total del Activo</b>	475,838,504.27	445,603,014.10	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	475,838,504.27	445,603,014.10

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 2018  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<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		
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>43,128,971.65</b>	<b>137,611,669.11</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales	10,563,645.36	96,443,970.64
	751,974.08	7,193,640.43
	965,910.95	9,975,680.99
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		15,062,741.56
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		10,089,736.89
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		4,973,004.67
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		1,001,081.95
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable	3.71	4,657,006.39
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>12,281,734.10</b>	<b>134,334,121.96</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>30,847,237.55</b>	<b>3,277,547.15</b>

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL ÁREA 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 2018  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1  
20/04/2018

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017</b> Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017</b> Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados del Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		401,840,738.10 401,840,738.10	3,277,547.15 3,277,547.15		405,118,285.25 3,277,547.15 401,840,738.10
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017</b> Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017</b>		401,840,738.10	3,277,547.15		405,118,285.25
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b> Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b> Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,249,572.07 3,249,572.07	27,569,690.40 30,847,237.55 (3,277,547.15)		30,819,262.47 30,847,237.55 (27,975.08)
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b> Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>		405,090,310.17	30,847,237.55		435,937,547.72

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 2018  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1  
Fecha: 20/04/2018

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		26,535,295.26
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		65,501.00
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55.51	
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		3,634,749.42
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		604,042.15
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		1,609.15
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		
Provisiones a Largo Plazo	21,879.00	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,569,690.40	
Revalúos	3,249,572.07	
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
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



SISTEMA CONTABLE 2018  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1  
20/04/2018

Fecha:

CONCEPTO	2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	43,128,971.65	137,611,669.11
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		
<b>Aplicación</b>	43,128,971.65	137,611,669.11
Servicios Personales	12,281,734.10	134,334,121.96
Materiales y Suministros	10,563,845.36	96,443,970.64
Servicios Generales	751,974.08	7,193,640.43
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	965,910.95	9,975,680.99
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		10,089,736.89
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		4,973,004.67
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	3.71	5,658,088.34
	<b>30,847,237.55</b>	<b>3,277,547.15</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,276,622.58	62,616,945.09
Bienes Muebles		5,242,144.65
Otros Orígenes de Inversión		4,559,043.69
<b>Aplicación</b>	3,276,622.58	52,815,756.75
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,004,792.67	60,171,807.60
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		36,521.59
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	7,004,792.57	60,135,286.01
	<b>(3,728,169.99)</b>	<b>2,445,137.49</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	903,243.95	3,385,687.78
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	903,243.95	3,385,687.78
Servicios de la Deuda	1,487,016.25	9,080,971.16
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	1,487,016.25	9,080,971.16
	<b>(583,772.30)</b>	<b>(5,695,283.38)</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,535,295.26	27,401.26
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	65,929,195.81	65,901,794.55
	92,464,491.07	65,929,195.81

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 2018  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>445,603,014.10</b>	<b>91,908,659.96</b>	<b>61,673,169.79</b>	<b>475,838,504.27</b>	<b>30,235,490.17</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>66,946,963.97</b>	<b>76,579,033.39</b>	<b>49,978,237.13</b>	<b>93,547,760.23</b>	<b>26,600,796.26</b>
Efectivo y Equivalentes	65,929,195.81	76,390,881.37	49,855,586.11	92,464,491.07	26,535,295.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,995.00	188,152.02	122,651.02	92,498.00	65,501.00
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					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>378,656,050.13</b>	<b>15,329,626.57</b>	<b>11,694,932.66</b>	<b>382,290,744.04</b>	<b>3,634,693.91</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,422,532.75			7,422,532.75	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	293,939.55		55.51	293,884.04	(55.51)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	266,005,824.23			266,005,824.23	
Bienes Muebles	76,909,918.96			76,909,918.96	
Activos Intangibles	229,186.93			229,186.93	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	27,152,457.71	15,329,626.57	11,694,877.15	30,787,207.13	3,634,749.42
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes	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 2018  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
INTERACCIONES, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>				
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional	México	3,609.15	2,000.00
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>3,609.15</b>	<b>2,000.00</b>

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 2018  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>0.00</b>

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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>0.00</b>

NO APLICA



SISTEMA CONTABLE 2018  
ENDEUDAMIENTO NETO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

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 2018  
INTERESES DE LA DEUDA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

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 2018  
INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Fecha:

Página 1 de 1  
20/04/2018

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>			
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>			
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	0.00	0.00	0.00
CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	0.00	0.00	0.00
CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>A. Financiamiento</b>	0.00	0.00	0.00
<b>B. Amortización de la Deuda</b>	0.00	0.00	0.00
<b>C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C= A - B)</b>	0.00	0.00	0.00

NO APLICA



SISTEMA CONTABLE 2018  
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 1


Fecha: 26/04/2018

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 este organismo cuenta a la fecha con un saldo de: 298,650.78

Correspondiente a dos Provisiones de Demandas y Litigios



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



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 1 de 23

Fecha: 31/03/2018

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **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 la **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 31 de marzo de 2018, asciende a \$ 92,464,491.07 el cual representa el 98.8 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	\$ 146,588.51
Bancos/Dependencias y Otros	688,150.73
Fondos con Afectación Específica	91,629,751.83
<b>Total</b>	<b>\$ 92,464,491.07</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 2 de 23

Fecha: 31/03/2018

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Ingresos Estatales	\$ 34,899,797.11
Fondo General de Participaciones	36,228,604.97
Fondo de Fiscalización y Recaudación	3,632,708.20
Fondo de Compensación a Entidades Pobres	9,164,549.28
Otros Subsidios	5,424,157.48
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	2,278,814.79
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno Central	1,120.00
<b>Total</b>	<b>\$ 91,629,751.83</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 92,496.00 el cual representa el .1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; es por el registro contable de los gastos a comprobar a diversos funcionarios por concepto de viáticos.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 92,496.00
<b>Total</b>		<b>\$ 92,496.00</b>

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2018 asciende a \$ 990,773.16, representa el 1.1 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 finiquitar la obra.

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
<b>Total</b>		<b>\$ 990,773.16</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 3 de 23

Fecha: 31/03/2018

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

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

**No Circulante**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 7,422,532.75 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 1.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	
Fondo Estatal Ambiental	\$ 7,421,243.93
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	1,288.82
<b>Total</b>	<b>\$ 7,422,532.75</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$ 293,884.04 el cual representa el 0.1 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 280,955.93
Deudores Diversos a Largo Plazo	≥ 365	12,928.11
<b>Total</b>		<b>\$ 293,884.04</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 4 de 23

Fecha: 31/03/2018

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

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>		
Por Gastos a Comprobar	≥ 365	\$ 12,928.11
	<b>Total</b>	<b>\$ 12,928.11</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro del activo al 31 de marzo de 2018, 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 69.6 por ciento.

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

**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 Educacional 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 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 76,909,918.96 que representa el 20.1 por ciento del activo no circulante.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 5 de 23

Fecha: 31/03/2018

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 6,332,722.10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,962,155.74
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	859,007.26
Vehículos y Equipo de Transporte	39,428,739.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,157,238.16
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00
<b>Total</b>	<b>\$ 76,909,918.96</b>

### Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 229,186.93 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.

TIPO	MONTO
Software	\$ 64,686.93
Patentes Marcas y Derechos	164,500.00
<b>Total</b>	<b>\$ 229,186.93</b>

### Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2018 este rubro refleja un monto de \$ 30,787,207.13 el cual representa el 8.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
<b>Otros Activos Diferidos</b>	
Ingresos Estatales	16,079,786.82
Fondo General de Participaciones	\$ 13,329,913.60
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	1,376,699.24
Fondo de Compensación	807.47
<b>Total</b>	<b>\$ 30,787,207.13</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 6 de 23

Fecha: 31/03/2018

### 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 31 de marzo de 2018, este rubro asciende a \$ 642,190.00 que representa el 0.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
<b>Otros activos</b>	
Bienes en Comodato	\$ 642,190.00
<b>Total</b>	<b>\$ 642,190.00</b>

### 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 31 de marzo de 2018, 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 31 de marzo de 2018 asciende a \$ 32,563,470.00 el cual representa el 99.9 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el registro de los compromisos contraídos en el ejercicio 2017 por concepto de liquidaciones e indemnizaciones al personal que causo baja; por los pasivos realizados en el presente ejercicio correspondiente a los gastos comprobados hasta la fase del presupuesto devengado; así mismo en el ejercicio fiscal 2015 por concepto de ayudas y subsidios, correspondiente a servicios ambientales no pagados y a instituciones sin fines de lucro y que al 31 de marzo de 2018 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 período que se informa.

También se encuentra registrados los rendimientos bancarios 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  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 7 de 23

Fecha: 31/03/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 177,201.85
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	963,608.95
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	17,009,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	85,459.22
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	14,328,201.98
<b>Total</b>		<b>\$ 32,563,472.00</b>

### Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2018, el saldo de este rubro asciende a \$ 2,000.00 y corresponde a 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 0.1 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>	
Pasivos Recibidos	\$ 2,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 2,000.00</b>

### No Circulante

#### Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro muestra al 31 de marzo de 2018 asciende a \$ 4,278,799.88 el cual representa el 58.0 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, así como 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	\$ 2,987,318.84
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	1,291,481.04
<b>Total</b>		<b>\$ 4,278,799.88</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 8 de 23

Fecha: 31/03/2018

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

Este rubro asciende a \$ 2,758,033.89 que representa el 38.0 por ciento del total del pasivo no circulante está integrado por las obligaciones con recursos ajenos para pago a proveedores y rendimientos bancarios que generaran dichos recursos; así mismo por el pasivo realizado en el ejercicio 2016 del fideicomiso público - FID BANORTE 744792 BNT MEXBANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A. DE C.V.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo	≥ 365	\$ 658,063.69
Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	≥ 365	2,099,970.20
<b>Total</b>		<b>\$ 2,735,154.89</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>		
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>		
Proveedores	Acreedora	\$ 656,541.72
Rendimientos Bancarios	Acreedora	1,521.97
<b>Total</b>		<b>\$ 658,063.69</b>

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo</b>		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo	Acreedora	\$ 2,099,970.20
<b>Total</b>		<b>\$ 2,099,970.20</b>

**Provisiones a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 298,650.78 que representa el 4.0 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
<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
Provisión para demandas y juicios a Largo Plazo	Acreedora	\$ 298,650.78
<b>Total</b>		<b>\$ 298,650.78</b>

## 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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 30,847,237.55.

### Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 43,128,472.66
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	498.99
	<b>Total</b>	<b>\$ 43,128,971.65</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

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

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 10,563,845.36
Materiales y Suministros	751,974.08
Servicios Generales	965,910.95
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	3.71
	<b>Total</b>
	<b>\$ 12,281,734.10</b>

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 \$ 10,563,845.36 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, correspondiente al 31 de marzo de 2018.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 10 de 23

Fecha: 31/03/2018

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 43,128,472.66</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>498.99</b>
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	498.99	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>Igual: Ingresos Contables</b>		<b>\$ 43,128,971.65</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 11 de 23

Fecha: 31/03/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018		
<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 12,281,730.39</b>

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>3.71</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	3.71	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 12,281,734.10**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 12 de 23

Fecha: 31/03/2018

## 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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 435,937,547.72

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 30,847,237.55

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
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 30,847,237.55
Resultados de Ejercicios Anteriores	405,090,310.17
<b>Total</b>	<b>\$ 435,937,547.72</b>

### Patrimonio Generado

#### Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 30,847,237.55 la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 30,847,237.55

#### Resultados de Ejercicios Anteriores

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

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos y Reintegros de ejercicios anteriores.	\$ 405,090,310.17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 13 de 23

Fecha: 31/03/2018

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 2018	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$ 146,588.51	
Bancos/Dependencias y Otros	688,150.73	\$ 668,514.50
Fondos con Afectación Específica	91,629,751.83	65,260,681.31
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 92,464,491.07</b>	<b>\$ 65,929,195.81</b>

2.- Al 31 de marzo del 2018, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 30,847,241.26	\$ 8,935,635.49
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios anteriores		
Otros Gastos Varios	3.71	5,658,088.34
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 30,847,237.55</b>	<b>\$ 3,277,547.15</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 14 de 23

Fecha: 31/03/2018

---

**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 31 de marzo de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

<b>NOMBRE</b>	<b>2018</b>
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 128,474,076.75</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 128,474,076.75</u></b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 128,474,076.75

- 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 2018.

---

## 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.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 16 de 23

Fecha: 31/03/2018

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 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 17 de 23

Fecha: 31/03/2018

**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.
- 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 18 de 23

Fecha: 31/03/2018

**c) Ejercicio Fiscal**

2018

**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.

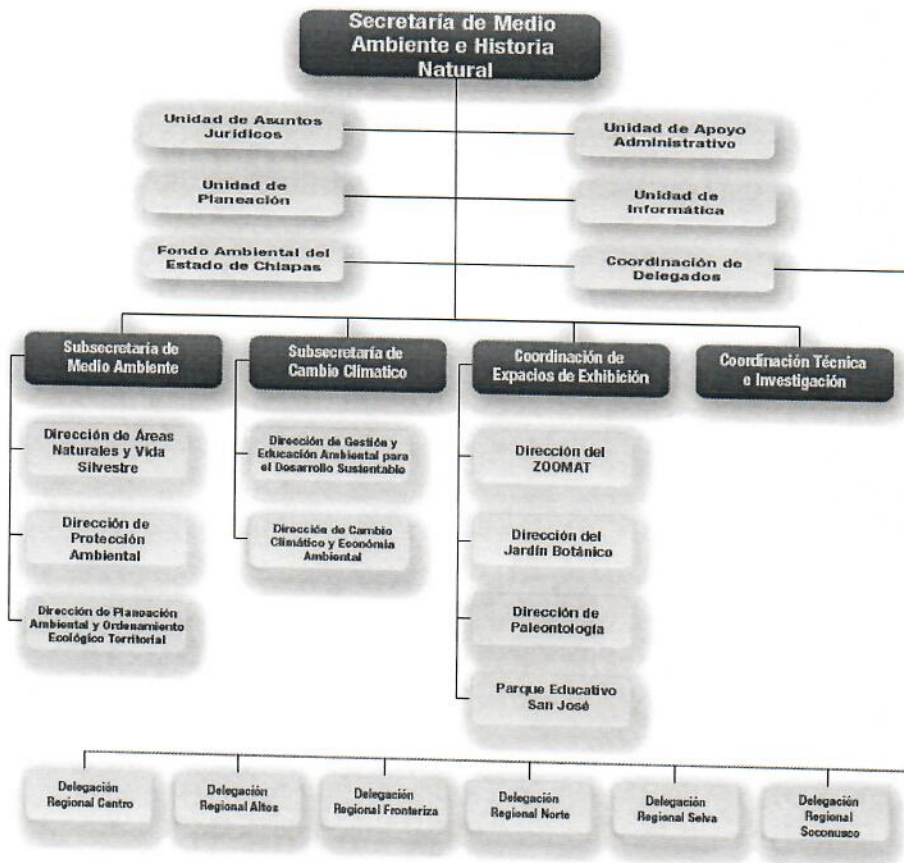
**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

**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  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

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  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 20 de 23

Fecha: 31/03/2018

### 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

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 2018 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 positiva \$ 30,235,490.17 el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo al 31 de marzo de 2018, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 26,535,295.26 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 2017.
- b) La variación positiva por \$ 65,501.00 es por los gastos a comprobar a diversos funcionarios públicos por concepto de viáticos.
- c) La variación negativa por \$55.51 es por el abono de comisiones bancarias, debido a la cancelación de cuenta una bancaria.
- d) La variación positiva por \$ 1,390,723.55 del rubro activos diferidos se debe por el registro de costos de servicios personales los cuales serán regularizados en los meses posteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 22 de 23

Fecha: 31/03/2018

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>445,603,014.10</b>	<b>91,908,659.96</b>	<b>61,673,169.79</b>	<b>475,838,504.27</b>	<b>30,235,490.17</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>66,946,963.97</b>	<b>76,579,033.39</b>	<b>49,978,237.13</b>	<b>93,547,760.23</b>	<b>26,600,796.26</b>
Efectivo y Equivalentes	65,929,195.81	76,390,881.37	49,855,586.11	92,464,491.07	26,535,295.26
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	26,995.00	188,152.02	122,651.02	92,496.00	65,501.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
Inventarios					
Almacenes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>378,656,050.13</b>	<b>15,329,626.57</b>	<b>11,694,932.66</b>	<b>382,290,744.04</b>	<b>3,634,693.91</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	7,422,532.75			7,422,532.75	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	293,939.55		55.51	293,884.05	(55.51)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	266,005,824.23			266,005,824.23	
Bienes Muebles	76,909,918.96			76,909,918.96	
Activos Intangibles	229,186.93			229,186.93	
Activos Diferidos	27,152,457.71	15,329,626.57	11,694,877.15	30,787,207.13	3,634,749.42
Otros Activos no Circulantes	642,190.00			642,190.00	

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

TIPO	MONTO
Fondo Estatal Ambiental	\$ 7,421,243.93
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	1,288.82
<b>Total</b>	<b>\$ 7,422,532.75</b>

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018

Página 23 de 23

Fecha: 31/03/2018

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

(No Aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

**13.- Proceso de Mejora**

**a) *Principales Políticas de Control Interno***

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

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

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

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

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

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

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