



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  
2016**

---

# INFORMACIÓN FINANCIERA

---

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 28/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	58,591,913.95	108,714,141.34	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,027,123.80	40,244,251.74
Efectivo	17,847.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	584,765.39	1,311,643.15
Bancos/Dependencias y Otros	4,149,090.75	57,431,462.61	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,783,361.50	3,102,422.83
Fondos con Afectación Específica	54,424,976.20	51,282,678.73	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,291,481.04	1,251,481.04
			Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	19,509,000.00	19,509,000.00
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>9,610,068.32</b>	<b>912,198.34</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	57,603.66	156,391.20
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	9,344,744.44	722,092.11	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,800,912.21	14,871,313.52
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	265,323.88	190,106.23	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>990,773.16</b>	<b>990,773.16</b>	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	957,635.16	957,635.16	<b>Títulos y Valores a Corto Plazo</b>		
<b>Inventarios</b>					
			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Almacenes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	618,751.52	712,434.70
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			Fondos en Administración a Corto Plazo	618,751.52	712,434.70
			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Otros Pasivos a Corto Plazo	37,106.10	2,000.00
			Otros Pasivos Circulantes	37,106.10	2,000.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>69,192,755.43</b>	<b>110,617,112.84</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>40,682,981.42</b>	<b>40,958,686.44</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>25,608,476.26</b>	<b>22,663,834.84</b>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	25,608,476.26	22,663,834.84	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>					
			<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>270,085,061.07</b>	<b>220,724,515.10</b>	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>		
Terrenos	19,721,491.28	19,721,491.28	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	56,469,872.66	56,469,872.66			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	191,759,968.86	143,145,672.89	Provisiones a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,133,728.27	1,387,478.27			
<b>Bienes Muebles</b>	<b>69,298,981.82</b>	<b>69,078,760.38</b>			
Mobiliario y Equipo de Administración	4,485,272.29	4,402,540.41	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,427,850.63	1,405,423.02	<b>Total de Pasivo</b>	<b>40,682,981.42</b>	<b>40,958,686.44</b>
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	417,031.98	409,525.98	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Vehículos y Equipo de Transporte	36,559,286.70	36,559,286.70	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,239,484.22	26,131,928.27	Aportaciones		
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00	170,056.00	Donaciones de Capital		
<b>Activos Intangibles</b>	<b>198,984.55</b>	<b>196,240.00</b>	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Software	31,740.00	31,740.00	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>442,844,620.82</b>	<b>406,116,661.49</b>
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00	164,500.00	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	62,970,975.94	168,144,668.59
Licencias	2,744.55		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	62,970,975.94	168,144,668.59
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			Resultados de Ejercicios Anteriores	379,873,644.88	237,971,992.90
			Resultados de Ejercicios Anteriores	379,873,644.88	237,971,992.90
<b>Activos Diferidos</b>	<b>49,143,343.11</b>	<b>23,794,884.77</b>	Revalúos		
Otros Activos Diferidos	49,143,343.11	23,794,884.77	Reservas		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>414,334,846.81</b>	<b>336,458,235.09</b>	<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>442,844,620.82</b>	<b>406,116,661.49</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>483,527,602.24</b>	<b>447,075,347.93</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>483,527,602.24</b>	<b>447,075,347.93</b>

C.P. ARQUIMEDES CAMERAS NANGO

JEFE DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

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

C.P. IVAN ARNULFO HIDALGO TREJO

JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 28/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	58,591,913.95	108,714,141.34	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,027,123.60	40,244,251.74
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,610,068.32	912,198.34	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	618,751.52	712,434.70
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	37,106.10	2,000.00
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>69,192,755.43</b>	<b>110,617,112.84</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>40,682,981.42</b>	<b>40,958,686.44</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	25,608,476.26	22,663,834.84	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	270,085,061.07	220,724,515.10	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	69,298,981.82	69,078,760.38	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	198,984.55	196,240.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	49,143,343.11	23,794,884.77	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>40,682,981.42</b>	<b>40,958,686.44</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>40,682,981.42</b>	<b>40,958,686.44</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>414,334,846.81</b>	<b>336,458,235.09</b>	Aportaciones		
<b>Total del Activo</b>	<b>483,527,602.24</b>	<b>447,075,347.93</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	442,844,620.82	406,116,661.49
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	62,970,975.94	168,144,668.59
			Resultados de Ejercicios Anteriores	379,873,044.88	237,971,992.90
			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>442,844,620.82</b>	<b>406,116,661.49</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>483,527,602.24</b>	<b>447,075,347.93</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 2016  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

	2016	2015
<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	150,747,886.95	332,618,551.52
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>150,747,886.95</b>	<b>332,618,551.52</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	58,951,287.77	91,110,791.17
Materiales y Suministros	5,184,090.77	11,407,761.20
Servicios Generales	15,058,627.08	27,526,034.95
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	6,286,800.00	29,098,148.50
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	6,286,800.00	6,024,148.50
Ayudas Sociales		23,074,000.00
Pensiones y Jubilaciones		
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	2,296,105.39	5,331,147.11
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>87,776,911.01</b>	<b>164,473,882.93</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>62,970,975.94</b>	<b>168,144,668.59</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 2016  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		237,971,992.90	168,144,668.59		406,116,661.49
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			168,144,668.59		168,144,668.59
Resultados de Ejercicios Anteriores		237,971,992.90			237,971,992.90
Revaluos					
Reservas					
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>		<b>237,971,992.90</b>	<b>168,144,668.59</b>		<b>406,116,661.49</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		141,901,651.98	(105,173,692.65)		36,727,959.33
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			62,970,975.94		62,970,975.94
Resultados de Ejercicios Anteriores		141,901,651.98	(168,144,668.59)		(26,243,016.61)
Revaluos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016</b>		<b>379,873,644.88</b>	<b>62,970,975.94</b>		<b>442,844,620.82</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 2016  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 28/10/2016

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	50,122,227.39	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		8,697,869.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		2,944,641.42
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		49,360,545.97
Bienes Muebles		220,221.44
Activos Intangibles		2,744.55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		25,348,458.34
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		217,127.94
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		93,683.18
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	35,106.10	
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
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		
<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)		105,173,692.65
Resultados de Ejercicios Anteriores	141,901,651.98	
Revalúos		
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 ARNOLDO 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".



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE E HISTORIA NATURAL  
SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Fecha:

CONCEPTO	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>150,747,886.95</b>	<b>332,618,551.52</b>
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		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	150,747,886.95	332,618,551.52
<b>Aplicación</b>	<b>87,776,911.01</b>	<b>164,473,882.93</b>
Servicios Personales	58,951,287.77	91,110,791.17
Materiales y Suministros	5,184,090.77	11,407,761.20
Servicios Generales	15,058,627.08	27,526,034.95
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	6,286,800.00	6,024,148.50
Ayudas Sociales		23,074,000.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	2,296,105.39	5,331,147.11
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>62,970,975.94</b>	<b>168,144,668.59</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>141,901,651.98</b>	<b>78,359,912.78</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		35,072.79
Otros Orígenes de Inversión	141,901,651.98	78,324,839.99
<b>Aplicación</b>	<b>254,719,150.29</b>	<b>208,535,262.97</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,360,545.97	97,948,563.65
Bienes Muebles	220,221.44	17,661,408.90
Otras Aplicaciones de Inversión	205,138,382.88	92,925,290.42
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(112,817,498.31)</b>	<b>(130,175,350.19)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>964,704.79</b>	<b>19,849,597.50</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	964,704.79	19,849,597.50
<b>Aplicación</b>	<b>1,240,409.81</b>	<b>27,315,895.71</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,240,409.81	27,315,895.71
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(275,705.02)</b>	<b>(7,466,298.21)</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(50,122,227.39)</b>	<b>30,503,020.19</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>108,714,141.34</b>	<b>78,211,121.15</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>58,591,913.95</b>	<b>108,714,141.34</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 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1  
28/10/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>447,075,347.93</b>	<b>561,507,127.14</b>	<b>525,054,872.83</b>	<b>483,627,602.24</b>	<b>36,452,254.31</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>110,817,112.84</b>	<b>338,318,202.30</b>	<b>379,742,559.71</b>	<b>69,192,755.43</b>	<b>(41,424,357.41)</b>
Efectivo y Equivalentes	108,714,141.34	325,897,315.03	376,019,542.42	58,591,913.95	(50,122,227.39)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	912,198.34	12,420,887.27	3,723,017.29	9,610,068.32	8,697,869.98
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>336,458,235.09</b>	<b>223,188,924.84</b>	<b>145,312,313.12</b>	<b>414,334,846.81</b>	<b>77,876,611.72</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	22,663,834.84	3,862,417.20	917,775.78	25,608,476.26	2,944,641.42
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	220,724,515.10	52,433,945.51	3,073,399.54	270,085,061.07	49,360,545.97
Bienes Muebles	69,078,760.38	228,424.07	8,202.63	69,298,981.82	220,221.44
Activos Intangibles	196,240.00	2,744.55		198,984.55	2,744.55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	23,794,884.77	166,661,393.51	141,312,935.17	49,143,343.11	25,348,458.34
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

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 2016  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1

Fecha: 28/10/2016

DENONIMACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>			0.00	0.00
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
<b>Deuda Externa</b>			<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0.00	0.00
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional	México	2,000.00	37,106.10
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<u>2,000.00</u>	<u>37,106.10</u>

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".

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

---

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, 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 la **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural** al 30 de septiembre del 2016, 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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **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 30 de septiembre de 2016, asciende a \$ 58,591,913.95 el cual representa el 84.7 por ciento del total de activo circulante, se integra principalmente por recursos ministrados en cuentas bancarias y fondos con afectación específica, el cual representa la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones. También, se registran el fondo fijo de caja para cubrir pagos menores y emergentes.

TIPO	MONTO
<b>Efectivo</b>	\$ 17,847.00
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	4,149,090.75
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	54,424,976.20
<b>Total</b>	<b>\$ 58,591,913.95</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Fondo General de Participaciones	\$ (20,636,619.28)
Fondo de Fiscalización y Recaudación	(68,720.07)
Fondo de Compensación	13,475,451.52
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	1,071,656.95
Otros Subsidios	12,102,788.62
Ingresos Estatales	48,479,298.46
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno Central	1,120.00
<b>Total</b>	<b>\$ 54,424,976.20</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 9,610,068.32 el cual representa el 13.9 por ciento del total del activo circulante, que corresponde a ejercicios anteriores; se integran por reintegros de economías pendientes que emitan los recibos oficiales; así como, el subsidio al empleo, pendiente de compensar con el ISSS, así también, por los costos de servicios personales, cuotas al IMSS, cuotas al Infonavit, cargos bancarios pendiente de aclarar.

Así mismo, se incluyen los préstamos concedidos a funcionarios públicos que se encuentran pendientes de regularizar a la fecha que se informa; en este rubro se tiene registrado en el ejercicio fiscal 2006 un deudor por responsabilidad pendiente de recuperar, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 9,344,744.44
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	≤ 365	265,323.88
<b>Total</b>		<b>\$ 9,610,068.32</b>

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Préstamos	≤ 365	\$ 8,932,415.26
Saldos Recibidos	≤ 365	412,329.18
<b>Total</b>		<b>\$ 9,344,744.44</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 147,334.23
Deudores por Responsabilidades	≤ 365	64,626.00
Cargos Bancarios por Aclarar	≤ 365	53,363.65
	<b>Total</b>	<b>\$ 265,323.88</b>

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo de este rubro al 30 de septiembre del 2016 asciende a \$ 990,773.16, representa el 1.4 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
<b>Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 33,138.00
<b>Anticipos a Contratistas por Obras Públicas Corto Plazo</b>	≤ 365	957,635.16
	<b>Total</b>	<b>\$ 990,773.16</b>

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>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**No Circulante**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 25,608,476.26 y refleja el saldo 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 6.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	
Fondo Estatal Ambiental	\$ 22,118,413.35
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	14,222.51
Fondo Nacional Forestal Mexicano	3,475,840.40
<b>Total</b>	<b>\$ 25,608,476.26</b>

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

Este rubro del activo al 30 de septiembre 2016, refleja la cifra de \$ 270,085,061.07 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 de ejecución al periodo que se informa 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 65.1 por ciento

TIPO	MONTO
<b>Terrenos</b>	\$ 19,721,491.28
<b>Edificios no Habitacionales</b>	56,469,872.66
<b>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>	191,759,968.86
<b>Construcciones en Proceso en Bienes Propios</b>	2,133,728.27
<b>Total</b>	<b>\$ 270,085,061.07</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**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 y en el periodo que se informa, 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 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 69,298,981.82 que representa el 16.7 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,485,272.29
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,427,850.63
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	417,031.98
Vehículos y Equipo de Transporte	36,559,286.70
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,239,484.22
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	170,056.00
<b>Total</b>	<b>\$ 69,298,981.82</b>

**Activos Intangibles**

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 198,984.55 y representa el valor de todos los bienes intangibles adquiridos en ejercicios anteriores y en el periodo que se informa, 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	\$ 31,740.00
Patentes Marcas y Derechos	164,500.00
Licencias	2,744.55
<b>Total</b>	<b>\$ 198,984.55</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Activos Diferidos**

Al 30 de septiembre del 2016 este rubro refleja un monto de \$ 49,143,343.11 el cual representa el 11.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, 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>	
Fondo General de Participaciones	\$ 10,906,215.25
Fondo de Fiscalización y Recaudación	2,362,925.76
Fondo de Compensación	807.47
Ingresos Estatales	11,909,548.02
Otros Subsidios	(1,039,390.38)
Saldos Recibidos	25,003,237.39
Convenios de Reasignación	(0.40)
<b>Total</b>	<b>\$ 49,143,343.11</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 30 de septiembre del 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro muestra al 30 de septiembre 2016 asciende a \$ 40,027,123.80 el cual representa el 98.4 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las aportaciones patronales al IMSS, Infonavit, sueldos devengados no pagados del periodo que se informa y de ejercicios anteriores, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Así mismo, 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 2016 se encuentra pendiente de pago, además, en este rubro se muestran saldos de ejercicios anteriores, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Además, por las obligaciones contraídas con contratistas por obras públicas en bienes propios y en bienes de dominio público que corresponde al ejercicio 2016 mismos que se encuentra pendiente de pago, así como pasivos, de años anteriores, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Así también el registro de los compromisos contraídos al periodo que se informa 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 2016 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; 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 584,765.39
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	2,783,361.50
<b>Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	1,291,481.04
<b>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	19,509,000.00
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	57,603.66
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	15,800,912.21
	<b>Total</b>	<b>\$ 40,027,123.80</b>

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

Este rubro asciende a \$ 618,751.52 que representa el 1.5 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos para pago a proveedores y acreedores, rendimientos bancarios que generaran dichos recursos, así mismo retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores. Además por los recursos del programa de ordenamiento ecológico y territorial correspondiente al ejercicio 2015.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Fondos en Administración a Corto Plazo</b>		
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>		
Acreeedores	Acreeedora	\$ 605,909.56
Rendimientos Bancarios	Acreeedora	12,841.96
	<b>Total</b>	<b>\$ 618,751.52</b>

### **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre 2016, el saldo de este rubro asciende a \$ 37,106.10 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; así mismo por el registro de abonos bancarios por aclarar. Representa el 0.1 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>	
Por Abonos Bancarios por Aclarar	\$ 35,106.10
Pasivos Recibidos	2,000.00
	<b>Total</b>
	<b>\$ 37,106.10</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 30 de septiembre del 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 62,970,975.94

**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	Acreeedora	\$ 150,747,886.95
	<b>Total</b>	<b>\$ 150,747,886.95</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

TIPO	MONTO
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 58,951,287.77
Materiales y Suministros	5,184,090.77
Servicios Generales	15,058,627.08
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Ayudas Sociales	6,286,800.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Otros Gastos	2,296,105.39
	<b>Total</b>
	<b>\$ 87,776,911.01</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 58,951,287.77 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural**, así como, el importe de \$ 15,058,627.08 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre del 2016.

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016</b>		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 150,747,886.95</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0</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		
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>\$ 150,747,886.95</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 140,669,442.73</b>
--	--	--------------------------

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>52,892,541.03</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	49,885.94	
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	3,524.17	
Licencias	2,744.55	
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios	746,250.00	
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	3,475,840.40	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables	48,614,295.97	

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>9.31</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	9.31	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 87,776,911.01**



**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 2016, se obtuvo un saldo de \$ 442,844,620.82

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 62,970,975.94

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)	\$ 62,970,975.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	379,873,644.48
<b>Total</b>	<b>\$ 442,844,620.82</b>

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 62,970,975.94 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
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 62,970,975.94



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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: gastos de fideicomisos (Fondo Público Estatal Ambiental, Fondo Estatal de Desarrollo Forestal y Fondo Nacional Mexicano) y reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Gastos de Fideicomisos y Reintegros de años anteriores.	\$ 379,873,644.88

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

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

**Efectivo y Equivalentes**

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	\$ 17,847.00	\$ 0
Bancos/Dependencias y Otros	4,149,090.75	57,431,462.61
Fondos con Afectación Específica	54,424,976.20	51,282,678.73
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 58,591,913.95</b>	<b>\$ 108,714,141.34</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Al 30 de septiembre del 2016, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 56,154.66 mismas que a continuación de describen:

Adquisiciones de enero a septiembre de 2016:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 49,885.94
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,524.17
<b>Total</b>	<b>\$ 53,410.11</b>

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 65,267,081.33	\$ 173,475,815.70
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Gastos de Ejercicios Anteriores	2,287,893.45	420,778.41
Otros Gastos Varios	8,211.94	4,910,368.70
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 62,970,975.94</b>	<b>\$ 168,144,668.59</b>

**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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

NOMBRE	2016
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b>\$ 47,475,513.50</b>
<b>Contables</b>	
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	
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de Ingresos	<b>\$ 47,475,513.50</b>
Cuentas de Egresos	\$ 47,475,513.50

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

La **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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**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 2015; 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.

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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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.



**c) Ejercicio Fiscal**

2016

**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:

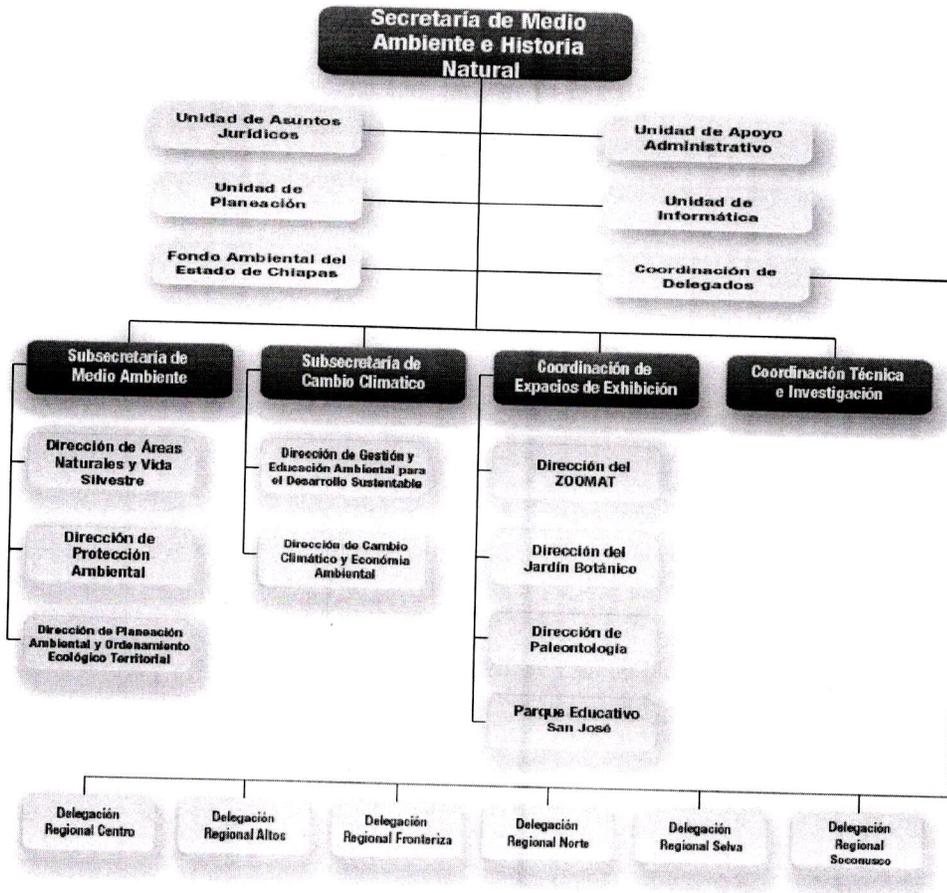
- ▶ *Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.*
- ▶ *Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.*
-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

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 y Fondo Estatal Forestal Mexicano Conafor.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la **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 2016 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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo Inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 36,452,254.31 el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>447,075,347.93</b>	<b>561,507,127.14</b>	<b>525,054,872.83</b>	<b>483,527,602.24</b>	<b>36,452,254.31</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>110,617,112.84</b>	<b>338,318,202.30</b>	<b>379,742,559.71</b>	<b>69,192,755.43</b>	<b>(41,424,357.41)</b>
Efectivo y Equivalentes	108,714,141.34	325,897,315.03	376,019,542.42	58,591,913.95	(50,122,227.39)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	912,198.34	12,420,887.27	3,723,017.29	9,610,068.32	8,697,869.98
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
<b>Activo No Circulante</b>	<b>336,458,235.09</b>	<b>223,188,924.84</b>	<b>145,312,313.12</b>	<b>414,334,846.81</b>	<b>77,876,611.72</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	22,663,834.84	3,862,417.20	917,775.78	25,608,476.26	2,944,641.42
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	220,724,515.10	52,433,945.51	3,073,399.54	270,085,061.07	49,360,545.97
Bienes Muebles	69,078,760.38	228,424.07	8,202.63	69,298,981.82	220,221.44
Activos Intangibles	196,240.00	2,744.55		198,984.55	2,744.55
Activos Diferidos	23,794,884.77	166,661,393.51	141,312,935.17	49,143,343.11	25,348,458.34

La variación que presenta el activo al 30 de septiembre 2016, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$50,122,227.39 del rubro de efectivo y equivalentes se debe principalmente por lo pagos realizados de construcciones en proceso y de gastos de operación.
- b) La variación positiva por \$8,697,869.98 del rubro de derechos a recibir bienes y servicios se debe principalmente por el reintegro de economías a la federación y que está pendiente emitir recibo oficial; así mismo por los cargos a deudores diversos por cobrar a corto plazo por concepto de viáticos otorgados a personal de la secretaría.
- c) La variación positiva por \$2,944,641.42 del rubro inversiones financieras a largo plazo se debe a la actualización de saldo del fideicomiso fondo estatal de desarrollo forestal, por disminución de saldo en sus cuentas bancarias. Así mismo por el traspaso de recursos al Fondo Nacional Forestal Mexicano.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- d) La variación positiva por \$49,360,545.97 del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, se debe principalmente por el pago de construcciones en proceso al periodo que se informa.
- e) La variación positiva por \$220,221.44 del rubro de bienes muebles se debe por la compra de bienes muebles con recursos presupuestales, así como los bienes transferidos por el fideicomiso fondo estatal ambiental para el estado de Chiapas.
- f) La variación positiva por \$2,744.55 del rubro de activo intangibles se debe por la compra de licencias de antivirus muebles con recursos presupuestales.
- g) La variación positiva por \$25,348,458.34 del rubros activos diferidos se debe por el registro contables de gastos de operación sin suficiencia presupuestal y a la transferencias de saldos de dicha cuenta por la Secretaría del Campo.

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

TIPO	MONTO
Fondo Estatal Ambiental	\$ 22,118,413.35
Fondo para el Desarrollo Forestal Sustentable	14,222.51
Fondo Nacional Forestal Mexicano	3,475,840.40
<b>Total</b>	<b>\$ 25,608,476.26</b>

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No aplica)

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

(No aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No aplica)



### **13.- Proceso de Mejora**

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

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

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

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

### **14.- Información por Segmentos**

(No aplica)

### **15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No aplica)

### **16.- Partes Relacionadas**

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

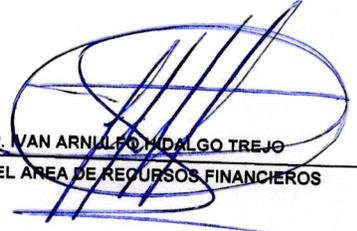
### **17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

Fecha: 28/10/2016

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
Convenios de Reasignación, Prevención y combate de incendios forestales - Brigadas Rurales 2016	BANORTE	0426436016
Otros Subsidios, Contingencias Economicas - Construccion de Rellenos Sanitarios en Diversos Municipios del Estado de Chiapas.	HSBC	4058022237
Otros Subsidios, Estudios de Preinversión para la Restauración Ambiental de la Cuenca Grijalva-Usumacinta para reducir los impactos de Eventos Climaticos Extremos	HSBC	4058022211

  
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 2016  
INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Fecha: 28/10/2016  
Página 1 de 1

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</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>	<b>187,000,000.00</b>	<b>140,669,442.73</b>	<b>140,669,442.73</b>
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	187,000,000.00	140,669,442.73	140,669,442.73
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>(187,000,000.00)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>(187,000,000.00)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	<b>(187,000,000.00)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>	<b>(140,669,442.73)</b>

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

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

C.P. IVAN ARNOLFO 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".