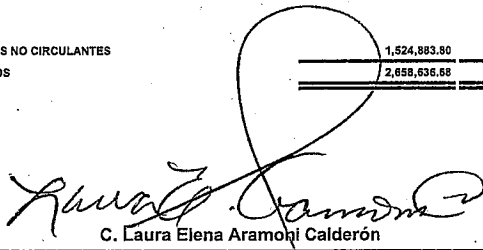


SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,109,308.05	852,564.46	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,297,464.11	1,324,134.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	428,141.34	382,733.55
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,725,605.45	1,706,867.90
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,133,752.88	877,009.29	PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Muebles	355,827.32	355,827.32	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	20,892.35	20,892.35	Provisiones a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)	(258,137.29)	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Activos Diferidos	1,406,301.42	1,403,272.69	TOTAL DE PASIVO	1,725,605.45	1,706,867.90
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	240,851.94	(246,651.94)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,524,883.80	1,521,855.07	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	933,031.23	691,996.46
TOTAL DE ACTIVOS	2,658,636.68	2,398,864.36	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,658,636.68	2,398,864.36


C. Laura Elena Aramón Calderón

-Directora


C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

"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 SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 28/07/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,109,308.05	852,564.46	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,297,464.11	1,324,134.35
Bancos/Dependencias y Otros	389,200.78	343,792.99	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		27,670.24
Fondos con Afectación Específica	705,607.27	494,271.47	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	753,222.96	753,222.96
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,000.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	24,444.83	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	543,241.15	543,241.15
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83	24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	428,141.34	382,733.55
Otros Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	428,141.34	382,733.55
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,133,752.88	877,009.29	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,725,605.45	1,706,867.90
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			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			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	355,827.32	355,827.32	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	6,758.80	6,758.80	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00	297,230.00	Provisiones a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52	51,838.52			
Activos Intangibles	20,892.35	20,892.35	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	1,725,605.45	1,706,867.90
Software	20,892.35	20,892.35	TOTAL DE PASIVO	1,725,605.45	1,706,867.90
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)	(258,137.29)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(258,137.29)	(258,137.29)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Activos Diferidos	1,406,301.42	1,403,272.69	Aportaciones		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Donaciones de Capital		
Otros Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	240,851.94	(246,651.94)
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,524,883.80	1,521,855.07	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	240,851.94	(246,651.94)
TOTAL DE ACTIVOS	2,658,636.68	2,398,864.36	Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	933,031.23	691,996.46
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,658,636.68	2,398,864.36


C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora


C.P. María Magdalena Pérez Palacios
-Jefa del Departamento Administrativo

"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 JUNIO DE 2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,188,691.16	7,095,023.76
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,188,691.16	7,095,023.76
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	1,601,555.82	3,196,350.56
Materiales y Suministros	11,061.88	50,903.89
Servicios Generales	117,891.79	286,915.60
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,317,329.73	3,549,368.36
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	1,317,329.73	3,549,368.36
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		258,137.29
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,947,839.22	7,341,675.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	240,851.94	-246,651.94


C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora


C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

"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

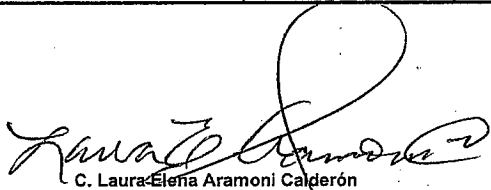
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Página 1 de 1

Fecha:

28/07/2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		938,648.40	(246,651.94)		691,996.46
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			(246,651.94)		(246,651.94)
Resultados de Ejercicios Anteriores		938,648.40			938,648.40
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		938,648.40	(246,651.94)		691,996.46
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(246,469.11)	487,503.88		241,034.77
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			240,851.94		240,851.94
Resultados de Ejercicios Anteriores		(246,469.11)	246,651.94		182.83
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		692,179.29	240,851.94		933,031.23



C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora



C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

"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 JUNIO DE 2016

Página 1 de 1
Fecha: 28/07/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		256,743.59
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		3,028.73
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		26,670.24
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	45,407.79	
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
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		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	487,503.88	
Resultados de Ejercicios Anteriores		246,469.11
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		



C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora



C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

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

CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,188,691.16	7,095,023.76
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	3,188,691.16	7,095,023.76
Aplicación	2,947,839.22	7,341,675.70
Servicios Personales	1,501,555.82	3,196,350.56
Materiales y Suministros	11,061.88	50,903.89
Servicios Generales	117,891.79	286,915.60
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,317,329.73	3,549,368.36
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		258,137.29
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	240,851.94	(246,651.94)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	246,651.94	483,706.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		9,588.15
Otros Orígenes de Inversión	246,651.94	474,117.99
Aplicación	249,497.84	685,401.83
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		4,190.00
Otras Aplicaciones de Inversión	249,497.84	681,211.83
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(2,845.90)	(201,695.69)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	46,407.79	594,016.42
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	46,407.79	594,016.42
Aplicación	27,670.24	291,866.47
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,670.24	291,866.47
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	18,737.55	302,149.95
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	256,743.59	(146,197.68)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	852,564.46	998,762.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,109,308.05	852,564.46


 Laura Elena Aramoni Calderón
 Directora


 C.P. María Magdalena Pérez Palacios
 Jefa del Departamento Administrativo

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1
28/07/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	2,398,864.36	4,468,232.70	4,208,460.38	2,658,636.68	259,772.32
ACTIVO CIRCULANTE	877,009.29	4,129,104.65	3,872,361.06	1,133,752.88	256,743.59
Efectivo y Equivalentes	852,564.46	4,125,104.65	3,868,361.06	1,109,308.05	256,743.59
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	4,000.00	4,000.00	24,444.83	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,521,855.07	339,128.05	336,099.32	1,524,883.80	3,028.73
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	355,827.32			355,827.32	
Activos Intangibles	20,892.35			20,892.35	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)			(258,137.29)	
Activos Diferidos	1,403,272.69	339,128.05	336,099.32	1,406,301.42	3,028.73
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					



C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora



C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

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

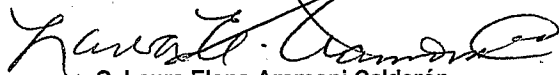
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Página 1 de 1
28/07/2016

Fecha:

DENONIMACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA			0.00	0.00
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			0.00	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos			0.00	0.00

NO APLICA



C. Laura Elena Aramoni Calderón

-Directora



C.P. María Magdalena Pérez Palacios

-Jefa del Departamento Administrativo

“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 el Instituto de Protección Social y beneficencia Pública del Estado de Chiapas al 30 de junio 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 DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, 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 el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, 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 junio de 2016, asciende a \$ 1,109,308.05, el cual representa el 97.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así también, para cubrir gastos menores y emergentes. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 389,200.78
Fondos con Afectación Específica	705,607.27
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00
Total	\$ 1,109,308.05

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 591,150.66
Fondo General de Participaciones	(642,736.57)
Participación de Impuestos Especiales	757,193.18
Total	\$ 705,607.27



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 24,444.83, el cual representa el 2.2 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores que se encuentran en proceso jurídico y corresponde a ejercicios anteriores, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias en el Área Jurídica de este Instituto para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,444.83
	Total	\$ 24,444.83

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 24,444.83
	Total	\$ 24,444.83

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como con recursos ajenos, correspondiente a ejercicios anteriores. Se integra por: Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de junio de 2016, este rubro asciende a \$ 355,827.32, que representa el 23.3 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 6,758.80
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52
Total	\$ 355,827.32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2016, este rubro asciende a \$ 20,892.35 que equivale al 1.4 por ciento del activo no circulante, y representa el valor de los bienes intangibles que comprenden las licencias MS Office 2007 profesional, adquiridas con recursos ajenos, en ejercicios anteriores.

TIPO	MONTO
Software	\$ 20,892.35
Total	\$ 20,892.35

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada en ejercicios anteriores a los bienes muebles al servicio de este Instituto, derivado del uso y desgaste por el transcurso del tiempo, se realizó el cálculo de depreciación utilizando el método de línea recta, por lo tanto el importe asciende a \$ 258,137.29 al 30 de junio de 2016 y equivale a una disminución del 16.9 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(258,137.29)
Total	\$ (258,137.29)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 16,346.95	\$ 0	\$ (2,703.52)	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00	0	(237,784.00)	20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52	0	(17,649.77)	10%
Total	\$ 365,415.47	\$ 0	\$ (258,137.29)	

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 1,406,301.42, el cual representa el 92.2 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 año en curso, así como de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 945,842.37
Fondo General de Participaciones	460,459.05
Total	\$ 1,406,301.42

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 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

Al 30 de junio de 2016, Este rubro asciende a \$ 1,297,464.11, el cual representa el 75.2 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por concepto de arrendamiento de inmueble, también, se encuentran registrados anticipos de ministraciones pendientes de regularizar, para ello se llevara a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización; así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para su funcionamiento y se encuentra pendiente de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 753,222.96
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,000.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	543,241.15
Total		\$ 1,297,464.11



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Este rubro asciende a \$ 428,141.34 que representa el 24.8 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos por concepto de apoyos en materia de salud que se otorgan a personas de escasos recursos carentes de seguridad social en el Estado de Chiapas, así como algunos gastos que se generen para la realización de las actividades del Instituto

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Cuotas de Recuperación	Acreeedora	\$ 426,551.46
Donativos	Acreeedora	\$ 1,589.91
	Total	\$ 428,141.34

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 Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 240,851.94.

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 encomendadas del Instituto.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 3,188,691.16
	Total	\$ 3,188,691.16

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 1,501,555.82
Materiales y Suministros	11,061.88
Servicios Generales	117,891.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	1,317,329.73
Total	\$ 2,947,839.22

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 \$ 1,501,555.82 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 1,317,329.73 del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, aplicados en proyectos a favor de la ciudadanía, como son las entregas de apoyo en materia de salud a las personas de escasos recursos económicos carentes de seguridad social en el Estado de Chiapas, correspondiente al 30 de junio del 2016.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016		
Ingresos Presupuestarios		\$ 3,188,691.16
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		0
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		
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 3,188,691.16

Real



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 2,947,839.22
----------------------------------------	--	------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
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		

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
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		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 2,947,839.22



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 933,031.23.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 240,851.94.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 240,851.94
Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29
TOTAL	\$ 933,031.23

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 240,851.94 y representa la disponibilidad financiera, para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 240,851.94

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos.	\$ 692,179.29

Handwritten signature



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 389,200.78	\$ 343,792.99
Fondos con Afectación Específica	705,607.27	494,271.47
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,109,308.05	\$ 852,564.46

2.- Adquisición de bienes muebles. No aplica en este periodo.

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
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 240,851.94	\$ 11,485.35
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		0
Depreciación de bienes Muebles	30,982.00	258,137.29
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 240,851.94	\$ (246,651.94)

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 del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Sal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>3,617,307.97</u>
Contables	<u>54,915.00</u>
Bienes Concesionados o en Comodato	54,915.00
Presupuestarias	<u>3,562,392.97</u>
Cuentas de Egresos	3,562,392.97

Contables

Bienes en comodato, otorgado por el Instituto de Salud según contrato de comodato de fecha 01 de octubre de 2014, recibido con oficio número DG/SAJ/DNC/5003/13478/2014 de fecha 02 de diciembre de 2014.

Presupuestarias

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos del Instituto, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 30 de junio de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas; es un órgano administrativo desconcentrado jerárquicamente subordinado a la Secretaría de Salud del Estado, con plena autonomía técnica, administrativa, de gestión operativa, presupuestal y de ejecución, el cual contará y administrará su patrimonio para el adecuado desarrollo de las atribuciones, que este instrumento y la normatividad aplicable le señalen de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

Tendrá por objeto específico apoyar los programas asistenciales de la Secretaría de Salud y el Instituto de Salud en el Estado de Chiapas.

MISIÓN

Proporcionar apoyos a grupos vulnerables que carecen de seguridad social, a través de normas políticas y programas de beneficencia pública, a fin de mejorar la calidad de vida de los chiapanecos.



VISIÓN

Ser una Institución incluyente y solidaria, que brinda protección social a grupos vulnerables, a través de programas de apoyo, de forma eficiente, respetuosa y honesta que permitan el desarrollo integral de la población del Estado.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas fue aceptable durante el período; 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, sin embargo existen partidas por regularizar debido a los pagos que realizó la Tesorería de la Secretaría de Hacienda por concepto de gastos de operación.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

El 13 de diciembre de 1995, se crea la Administración de la Beneficencia Pública Estatal, como órgano administrativo desconcentrado, dependiente de la Secretaría de Salud del Estado de Chiapas, mismo que en pleno funcionamiento contribuyera con los Sistemas Nacional y Estatal de Salud, para ampliar la cobertura regional y elevar la calidad de los servicios médicos asistenciales.

El 07 de enero de 1998, cambia de denominación, mediante el Acuerdo de Coordinación para la Descentralización Integral de los Servicios de Salud en el Estado de Chiapas, el cual establece la creación de la Administración del Patrimonio de la Beneficencia Pública Estatal, adscrita al organismo descentralizado denominado Instituto de Salud, con atribuciones para normar y operar el Sistema Estatal de Cuotas de Recuperación, así como vigilar su cumplimiento.

Se crea con fecha 07 de Marzo de 2007, mediante Decreto el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, Publicado en el Periódico Oficial del Estado No.016, Tomo III, para dar cumplimiento al Decreto, la Secretaría de Hacienda emitió Dictamen No. SA/SUBDAT/DDA/280/2007, de fecha 30 de julio de 2007.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Con la creación del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas; la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 16 de marzo de 2007, mediante dictamen No. SA/SUBDAT/DDA/280/2007, de fecha 15 de Agosto de 2007; por lo cual a partir de su autorización este Instituto fue incorporado a la Administración Centralizada de Gobierno del Estado.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, tiene como objeto, apoyar los programas asistenciales de la Secretaría de Salud y del Instituto de Salud en el Estado, así como prestar los servicios de asistencia social a los grupos vulnerables y carentes de seguridad social.

b) Principal Actividad

Instrumentar programas orientados a la población abierta, que permitan mejorar el nivel de vida, el bienestar social, acercar los servicios de salud a los discapacitados, a los grupos vulnerables y a los habitantes de escasos recursos económicos y sin seguridad social, y así lograr su reincorporación a la vida productiva.

c) Ejercicio Fiscal

2016.

d) Régimen Jurídico

Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, Ley de Salud del Estado de Chiapas y Decreto de Creación del Instituto de Protección social y beneficencia Pública del Estado de Chiapas, Publicado en el Periódico Oficial del Estado No.016 de fecha 07 de Marzo de 2007, en donde se denomina que es un Órgano Administrativo Desconcentrado, cuyo propósito es el de coadyuvar con los sistemas Estatal y Nacional de Salud, a ampliar la cobertura regional de los servicios médicos asistenciales, así como elevar la calidad de los mismos; por otra parte sientan las bases para el otorgamiento de ayuda y servicios para los individuos más necesitados.

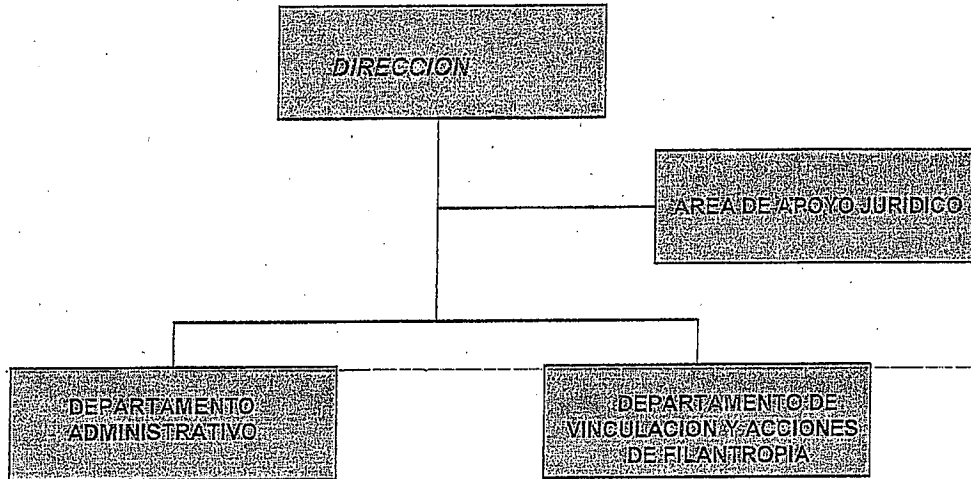
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Retención de ISR, Por concepto de arrendamiento de inmuebles, Honorarios.
- Retención del 2 % de Impuesto Sobre Nómina por prestación de servicios.



f) Estructura Organizacional Básica



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

(No Aplica)

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 Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, 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. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (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

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 259,772.32, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,398,864.36	4,468,232.70	4,208,460.38	2,658,636.68	259,772.32
Activo Circulante	877,009.29	4,129,104.65	3,872,361.06	1,133,752.88	256,743.59
Efectivo y Equivalentes	852,564.46	4,125,104.65	3,868,361.06	1,109,308.05	256,743.59
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	4,000.00	4,000.00	24,444.83	
Activo No Circulante	1,521,855.07	339,128.05	336,099.32	1,524,883.80	3,028.73
Bienes Muebles	355,827.32			355,827.32	
Activos Intangibles	20,892.35			20,892.35	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)			(258,137.29)	
Activos Diferidos	1,403,272.69	339,128.05	336,099.32	1,406,301.42	3,028.73

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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

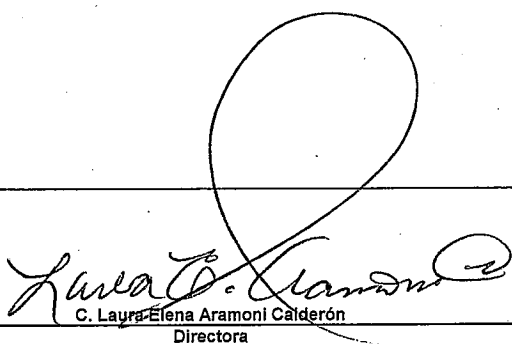
"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas"

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"

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA

NO APLICA


C. Laura Elena Aramoni Calderón
Directora


C.P. María Magdalena Pérez Palacios
Jefa del Departamento Administrativo

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

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

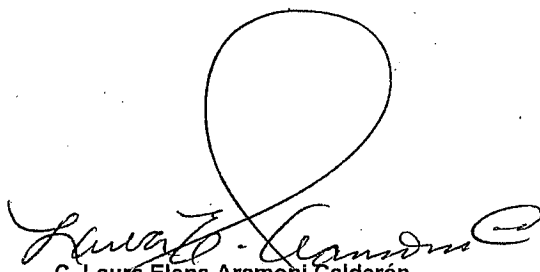
Página 1 de 1
28/07/2016

Fecha:


CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	6,510,232.19	2,947,839.22	2,930,509.54
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	6,510,232.19	2,947,839.22	2,930,509.54
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	(6,510,232.19)	(2,947,839.22)	(2,930,509.54)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	(6,510,232.19)	(2,947,839.22)	(2,930,509.54)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	(6,510,232.19)	(2,947,839.22)	(2,930,509.54)

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



C. Laura Elena Aramoni Calderón
-Directora



C.P. María Magdalena Pérez Palacios
-Jefa del Departamento Administrativo

"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
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

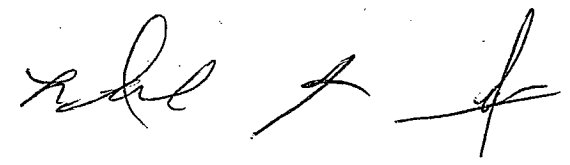
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha:

28/07/2016

Cuenta	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1113	Bancos/Dependencias y Otros	343,792.99		538,823.17	493,415.38	389,200.78				389,200.78				389,200.78	
1115	Fondos con Afectación Específica	494,271.47		3,586,281.48	3,374,945.68	705,607.27				705,607.27				705,607.27	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00				14,500.00				14,500.00				14,500.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83		4,000.00	4,000.00	24,444.83				24,444.83				24,444.83	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,758.80				6,758.80				6,758.80				6,758.80	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00				297,230.00				297,230.00				297,230.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52				51,838.52				51,838.52				51,838.52	
1251	Software	20,892.35				20,892.35				20,892.35				20,892.35	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		258,137.29				258,137.29				258,137.29				258,137.29
1279	Otros Activos Diferidos	1,403,272.69		339,128.05	336,099.32	1,406,301.42				1,406,301.42				1,406,301.42	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		27,670.24	27,670.24											
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		753,222.96	153,935.74	153,935.74		753,222.96				753,222.96				753,222.96
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			7,400.00	8,400.00		1,000.00				1,000.00				1,000.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		543,241.15				543,241.15				543,241.15				543,241.15
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		382,733.55	509,160.99	554,568.78		428,141.34				428,141.34				428,141.34
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	246,651.94			246,651.94										240,851.94
	Ajusto 3262.- Operaciones Internas de Egresos												3,188,691.16		
	Ajusto 6300.- Desahorro de la Gestión											2,947,839.22			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		938,648.40	493,303.88	246,834.77		692,179.29				692,179.29				692,179.29
3262	Operaciones Internas de Egresos			12,057.82	3,200,748.98		3,188,691.16				3,188,691.16	3,188,691.16			
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			727,804.08	539.67		727,264.41				727,264.41		727,264.41		
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			598,517.83	179.88		598,337.95				598,337.95		598,337.95		
5114	Seguridad Social			55,150.52			55,150.52				55,150.52		55,150.52		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			104,448.00	145.06		104,302.94				104,302.94		104,302.94		
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			16,500.00			16,500.00				16,500.00		16,500.00		
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			8,730.78			8,730.78				8,730.78		8,730.78		
5122	Alimentos y Utensilios			1,781.85			1,781.85				1,781.85		1,781.85		
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			549.25			549.25				549.25		549.25		
5131	Servicios Básicos			21,603.37			21,603.37				21,603.37		21,603.37		
5132	Servicios de Arrendamiento			109,855.98	-33,800.00		76,055.98				76,055.98		76,055.98		
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			1,392.00			1,392.00				1,392.00		1,392.00		



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha:

28/07/2016

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
5139	Otros Servicios Generales			18,840.44		18,840.44				18,840.44			18,840.44		
5241	Ayudas Sociales a Personas			1,348,381.47	31,051.74	1,317,329.73				1,317,329.73			1,317,329.73		
6100	Resumen de Ingresos y Gastos												2,947,839.22		
	Ajusto 5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente												727,284.41		
	Ajusto 5113.- Remuneraciones Adicionales y Especiales												598,337.95		
	Ajusto 5114.- Seguridad Social												55,150.52		
	Ajusto 5115.- Otras Prestaciones Sociales y Económicas												104,302.94		
	Ajusto 5116.- Pago de Estímulos a Servidores Públicos												16,500.00		
	Ajusto 5121.- Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales												8,730.78		
	Ajusto 5122.- Alimentos y Utensilios												1,781.85		
	Ajusto 5129.- Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores												549.25		
	Ajusto 5131.- Servicios Básicos												21,603.37		
	Ajusto 5132.- Servicios de Arrendamiento												76,055.98		
	Ajusto 5135.- Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación												1,382.00		
	Ajusto 5139.- Otros Servicios Generales												18,840.44		
	Ajusto 5241.- Ayudas Sociales a Personas												1,317,329.73		
6300	Desahorro de la Gestión												2,947,839.22		
	Ajusto 6100.- Resumen de Ingresos y Gastos												2,947,839.22		
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	54,915.00				54,915.00				54,915.00				54,915.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		54,915.00				54,915.00				54,915.00				54,915.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				6,510,232.19		6,510,232.19								
	Ajusto 8220.- Presupuesto de Egresos por Ejercer							3,562,392.97							
	Ajusto 8250.- Presupuesto de Egresos Devengado							17,329.68							
	Ajusto 8270.- Presupuesto de Egresos Pagado							2,930,509.54							
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			6,588,073.89	3,025,680.82	3,562,392.97			3,562,392.97						
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			12,057.82	12,057.82										
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			3,079,339.45	3,079,339.45										
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			3,063,194.43	3,046,164.75	17,329.68			17,329.68						
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			3,030,387.26	3,030,387.26										
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			2,980,448.40	49,938.86	2,930,509.54			2,930,509.54						

Sal J



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2016
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
SUMAS IGUALES:		2,958,568.59	2,958,568.59	27,430,118.19	27,430,118.19	12,429,760.38	12,429,760.38	6,510,232.19	6,510,232.19	5,919,528.19	5,919,528.19	12,032,208.82	12,032,208.82	2,971,688.97	2,971,688.97

C.P. Maria Magdalena Pérez Palacios
 Jefa del Departamento Administrativo

C. P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad

ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE

Página 1 de 1

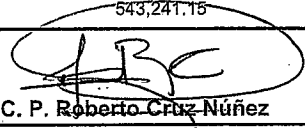
28/07/2016

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha:

CUENTA		EJERCICIO		
NUMERO	NOMBRE	AÑO	IMPORTE	SALDO
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			14,500.00
		2015	14,500.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			24,444.83
		2007	24,444.83	
1279	Otros Activos Diferidos			1,406,301.42
		2010	24,886.85	
		2011	6,321.11	
		2012	700,023.01	
		2014	210,411.40	
		2015	460,459.05	
		2016	4,200.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			753,222.96
		2015	753,222.96	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			1,000.00
		2016	1,000.00	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo			543,241.15
		2012	543,241.15	


C.P. María Magdalena Pérez Palacios
-Jefa del Departamento Administrativo


C. P. Roberto Cruz Núñez
Encargado de Contabilidad



INTEGRACIÓN DEL SALDO EN BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

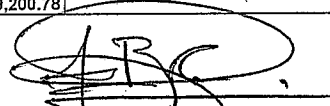
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1
 Fecha: 28/07/2016

CUENTA BANCARIA		APLICACIÓN	
NOMBRE	SALDO S/ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NÚMERO DE CONTRACUENTA	IMPORTE
BANCOMER:			
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAP CUENTA 0172840073	1,589.91	2162	1,589.91
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAP CUENTA 0192955326	387,610.87	2162	387,610.87

SUMAS:	389,200.78		389,200.78
--------	------------	--	------------


 C.P. María Magdalena Pérez Palacios
 Jefa del Departamento Administrativo



 C.P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad

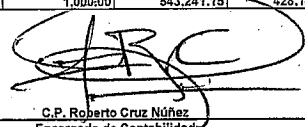


DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1
 Fecha: 28/07/2016

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PASIVOS								TOTAL	
	2111	2112	2113	2114	2115	2117	2119	2162		
	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
CLAVE	NOMBRE								IMPORTE	
1A01	INGRESOS ESTATALES								1,000.00	1,000.00
5813	PARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS ESPECIALES									753,222.96
	ANTICIPOS DE MINISTRACIÓN									543,241.15
	RECURSOS AJENOS									428,141.34
SUMAS:			753,222.96			1,000.00	543,241.15	428,141.34	1,725,605.45	


 C.P. María Magdalena Pérez Palacios
 Jefa del Departamento Administrativo


 C.P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad



DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1
 Fecha: 28/07/2016

BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS		SALDO SEGÚN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	MOVIMIENTOS			SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA	CONCEPTO DE LOS CARGOS Y ABONOS POR REGISTRAR
NOMBRE DEL BANCO, NÚMERO Y NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA	CLAVE Y NOMBRE DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO		(+) CHEQUES EN CIRCULACIÓN	(-) CARGOS POR REGISTRAR	(*) ABONOS POR REGISTRAR		
BANCOMER:							
CUENTA 0172840073, INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	1,589.91				1,589.91	
CUENTA 0192955326, INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	387,610.87	3,664.93			391,275.80	
SUMAS:		389,200.78	3,664.93			392,865.71	

C.P. María Magdalena Pérez Palacios
 Jefa del Departamento Administrativo

C.P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad

[Handwritten signature]