

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha:

13/05/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	930,417.03	988,762.14	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	569,316.80	730,117.93
Bancos/Dependencias y Otros	615,227.92	635,659.46	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	798.34	17,507.02
Fondos con Afectación Específica	300,689.11	348,602.68	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	23,277.31	169,369.76
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,000.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,683.53	24,444.83	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	543,241.15	543,241.15
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	28,683.53		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	658,407.18	674,600.02
			Fondos en Administración a Corto Plazo	658,407.18	674,600.02
			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	959,100.56	1,023,206.97	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,227,723.98	1,404,717.95
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			Deuda Pública a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		



SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 13/05/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Bienes Muebles	361,225.47	361,225.47	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	16,346.95	16,346.95			
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00	297,230.00			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,648.52	47,648.52			
			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Intangibles	11,304.20	11,304.20			
Software	11,304.20	11,304.20			
			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			TOTAL DE PASIVO	1,227,723.98	1,404,717.95
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HÁCIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
			Aportaciones		
Activos Diferidos	978,782.63	941,642.37	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos Diferidos	978,782.63	941,642.37	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	150,027.82	(191,535.87)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	150,027.82	(191,535.87)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	932,661.06	1,124,196.93
			Resultados de Ejercicios Anteriores	932,661.06	1,124,196.93
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		



INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha: 13/05/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,351,312.30	1,314,172.04	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,082,688.88	932,661.06
TOTAL DE ACTIVOS	2,310,412.86	2,337,379.01	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,310,412.86	2,337,379.01



C Laura Elena Aramoni Calderón

Directora



C. P. Maria 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".

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 1 de 2

Fecha: 13/05/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	930,417.03	998,762.14	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	569,316.80	730,117.93
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	28,683.53	24,444.83	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	658,407.18	674,600.02
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,227,723.98	1,404,717.95
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	959,100.56	1,023,206.97	PASIVO NO CIRCULANTE		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	361,225.47	361,225.47			
Activos Intangibles	11,304.20	11,304.20	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			TOTAL DE PASIVO	1,227,723.98	1,404,717.95
Activos Diferidos	978,782.63	941,642.37	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,351,312.30	1,314,172.04	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	150,027.82	(191,535.87)
TOTAL DE ACTIVOS	2,310,412.86	2,337,379.01	Resultados de Ejercicios Anteriores	932,661.06	1,124,196.93
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,082,688.88	932,661.06
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,310,412.86	2,337,379.01



SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 2 de 2

Fecha: 13/05/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
-------------	------	------	-------------	------	------



C Laura Elena Aramoni Calderón

Directora



C. P. Maria 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 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN		
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		
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones, y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia y Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,692,838.75	5,659,287.00
TOTAL DE INGRESOS	1,692,838.75	5,659,287.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Servicios Personales	667,631.15	3,342,495.97
Materiales y Suministros	1,910.85	118,037.04
Servicios Generales	77,122.95	499,043.61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	796,145.98	1,866,186.74
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Página 2 de 2
13/05/2015

Fecha:

	2015	2014
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		21,864.50
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos		3,195.01
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
Otras Pérdidas		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1,542,810.93	5,850,822.87
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	150,027.82	(191,535.87)


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 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERÍODO : AL 31 DE MARZO DEL 2015

Fecha:

Página 1 de 2

15/05/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
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		1,124,196.93	(191,535.87)		932,661.06
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			(191,535.87)		(191,535.87)
Resultados del Ejercicios Anteriores		1,124,196.93			1,124,196.93
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014		1,124,196.93	(191,535.87)		932,661.06
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio 2015					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(191,535.87)	341,563.69		150,027.82
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			150,027.82		150,027.82
Resultados de Ejercicios Anteriores		(191,535.87)	191,535.87		
Revalúos					
Reservas					

A

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

PERÍODO : AL 31 DE MARZO DEL 2015

Fecha:

Página 2 de 2

15/05/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015		932,661.06	150,027.82		1,082,688.88



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 DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

Página 1 de 2

10/06/2015

DESCRIPCIÓN	ORIGEN	APLICACIÓN
A C T I V O		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	68,345.11	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		4,238.70
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
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		37,140.26
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
P A S I V O		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		160,801.13
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		16,192.84
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
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		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

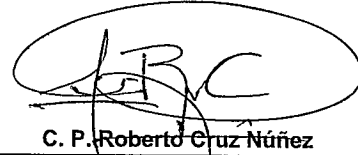
Página 2 de 2

10/06/2015

DESCRIPCIÓN	ORIGEN	APLICACIÓN
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	341,563.69	
Resultados de Ejercicios Anteriores		191,535.87
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		



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



C. P. Roberto Cruz Núñez
Encargado de Contabilidad

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

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	1,692,838.75	5,659,287.00
Impuestos	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Otros Orígenes de Aplicación	1,692,838.75	5,659,287.00
Aplicación	1,542,810.93	5,850,822.87
Servicios Personales	667,631.15	3,342,495.97
Materiales y Suministros	1,910.85	118,037.04
Servicios Generales	77,122.95	499,043.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	796,145.98	1,866,186.74
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		25,059.51
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	150,027.82	(191,535.87)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	722,484.81
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	123,690.59
Otros Orígenes de Inversión	0.00	598,794.22
Aplicación	37,140.26	876,032.57
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Inversión	37,140.26	876,032.57
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(37,140.26)	(153,547.76)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	2,000.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	2,000.00	440,775.76
Aplicación	183,232.67	83,308.81
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	183,232.67	83,308.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(181,232.67)	357,466.95
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(68,345.11)	12,383.32
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	998,762.14	986,378.82
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	930,417.03	998,762.14

Laura Elena Aramoni Calderón
 C. LAURA ELENA ARAMONI CALDERÓN
 DIRECTORA

C. P. María Magdalena Pérez Palacios
 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 2015
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Fecha:

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
11	ACTIVO CIRCULANTE	1,023,206.97	2,068,594.01	2,132,700.42	959,100.56	(64,106.41)
111	Efectivo y Equivalentes	998,762.14	2,030,459.75	2,098,804.86	930,417.03	(68,345.11)
1113	Bancos/Dependencias y Otros	635,659.46	296,352.92	316,784.46	615,227.92	(20,431.54)
1115	Fondos con Afectación Específica	348,602.68	1,734,106.83	1,782,020.40	300,689.11	(47,913.57)
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00			14,500.00	
112	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	38,134.26	33,895.56	28,683.53	4,238.70
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83		24,444.83		(24,444.83)
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		38,134.26	9,450.73	28,683.53	28,683.53
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,314,172.04	60,036.73	22,896.47	1,351,312.30	37,140.26
124	Bienes Muebles	361,225.47			361,225.47	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,346.95			16,346.95	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00			297,230.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,648.52			47,648.52	
125	Activos Intangibles	11,304.20			11,304.20	
1251	Software	11,304.20			11,304.20	
127	Activos Diferidos	941,642.37	60,036.73	22,896.47	978,782.63	37,140.26
1279	Otros Activos Diferidos	941,642.37	60,036.73	22,896.47	978,782.63	37,140.26



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 2015

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Página 1 de 1
13/05/2015

Fecha:

Del 01 de Enero al 31 de marzo del 2015

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	2,337,379.01	2,128,630.74	2,155,596.89	2,310,412.86	(26,966.15)
ACTIVO CIRCULANTE	1,023,206.97	2,068,594.01	2,132,700.42	959,100.56	(64,106.41)
Efectivo y Equivalentes	998,762.14	2,030,459.75	2,098,804.86	930,417.03	(68,345.11)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	38,134.26	33,895.56	28,683.53	4,238.70
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,314,172.04	60,036.73	22,896.47	1,351,312.30	37,140.26
Bienes Muebles	361,225.47			361,225.47	
Activos Intangibles	11,304.20			11,304.20	
Activos Diferidos	941,642.37	60,036.73	22,896.47	978,782.63	37,140.26



C Laura Elena Aramoni Calderón

Directora



C. P. Maria 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".

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a).- NOTAS DE DESGLOSE

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de situación financiera nos muestra la situación económica y capacidad de pago del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas a una fecha determinada, refleja los bienes y derechos clasificados en rubros, de acuerdo a su disponibilidad de liquidez, al igual que sus obligaciones o compromisos agrupándolas con relación a su exigibilidad y la Hacienda Pública, valuados y elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión del Informe Financiero y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y características de sus notas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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, este se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2015, asciende a \$ 930,417.03, el cual representa el 97.01% del total de activo circulante, se integra con los recursos disponibles en Tesorería que son ministrados para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, impuestos y otras contribuciones, así como por los recursos disponibles en cuentas bancarias y los recursos otorgados en garantía por el servicio de arrendamiento de inmuebles y equipos utilizados por el instituto.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 615,227.92
Fondos con Afectación Especifica	300,689.11
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o Administración	14,500.00
TOTAL	\$ 930,417.03

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

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Fondo general de participaciones	38,342.80
Participación de Impuestos Especiales	100,500.02
Proyecto Institucional e inversión	2,741.12
Servicios Personales	(125,044.14)
Impuesto Sobre Nómina	75.15
Ingresos Estatales	491,173.76
Fondo general de participaciones	(207,099.60)
TOTAL	\$ 300,689.11

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Este rubro del activo asciende a \$ 28,683.53, el cual representa el 2.99% del total del activo circulante, se compone por préstamos concedidos a empleados que se encuentran pendientes de recuperar a la fecha que se informa.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 28,683.53
TOTAL		\$ 28,683.53

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Otros	≤ 365	\$ 4,238.70
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 24,444.83
TOTAL		\$ 28,683.53

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

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, como son: 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 31 de marzo de 2015, este rubro asciende a \$ 361,225.47, que representa el 26.73% del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 16,346.95
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,648.52
TOTAL	\$ 361,225.47

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de marzo de 2015, este rubro asciende a \$ 11,304.20 que representa el 0.84% del activo no circulante, y representa el valor de los bienes intangibles que comprenden las licencias MS Office 2007 profesional adquiridas con recursos ajenos.

TIPO	MONTO
Software	\$ 11,304.20
TOTAL	\$ 11,304.20

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro refleja un monto de \$ 978,782.63, el cual representa el 72.43% del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en procesos de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores. Por lo que se hará las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 978,782.63
TOTAL	\$ 978,782.63

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

PASIVO

El pasivo consiste en el valor monetario 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 31 de marzo de 2015, 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, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de marzo de 2015, Este rubro asciende a \$ 569,316.80, el cual representa el 46.37% del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores, 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 el Instituto con los proveedores, necesarios para su funcionamiento y se encuentra pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 798.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23,277.31
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,000.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	543,241.15
TOTAL		\$ 569,316.80

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Este rubro asciende a \$ 674,600.02 que representa el 53.63% del total del pasivo y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos a favor del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$ 658,407.18
TOTAL		\$ 658,407.18

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de actividades refleja los ingresos y gastos del 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 31 de marzo de 2015, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 150,027.82.

INGRESOS DE GESTIÓN

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

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 1,692,838.75
TOTAL		\$1,692,838.75

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones que realiza el Instituto en su operatividad, en servicios personales por la cantidad de \$ 667,631.15 realizados para el pago de sueldos y prestaciones al personal del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, así como las transferencias, subsidios y otras ayudas por \$ 796,145.98 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.

TIPO	MONTO
Servicios Personales	\$ 667,631.15
Materiales y Suministros	1,910.85
Servicios Generales	77,122.95
Ayudas Sociales	796,145.98
TOTAL	\$ 1,542,810.93

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015		
Ingresos Presupuestarios		1,692,838.75
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		
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		
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		1,692,838.75

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2015		
Total Egresos (Presupuestarios)		1,542,810.93
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo 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		
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		
Total de Gasto Contable		1,542,810.93

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

III.- 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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de \$ 341,563.81.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Instituto, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$150,027.82

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	\$ 150,027.82
Resultados de Ejercicios Anteriores	(191,535.87)
TOTAL	\$ 341,563.81

PATRIMONIO GENERADO

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 150,027.82 y representa el ahorro que se obtuvo al periodo que se informa.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 150,027.82
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como de las bajas de activos por estar defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos y bajas de activos fijos	\$ (191,535.87)

IV.-NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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:

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 615,227.92	\$ 635,659.46
Fondos con Afectación Específica	300,689.11	348,602.68
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 998,762.14	\$ 986,378.82

2.- Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados. (No Aplica)

Adquisiciones de enero a marzo de 2015:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
Total	\$ 0.00

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

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 150,027.82	\$ (166,476.38)
MENOS:		
Deterioros de bienes muebles		21,864.50
Otros gastos baja de bienes		3,195.01
Flujos de Efectivos netos de las actividades de operación.	\$ 150,027.82	\$ (191,535.87)

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

b).- NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>4,448,563.22</u>
Contables	<u>54,915.00</u>
Bienes Concesionados o en Comodato	54,915.00
Presupuestarias	<u>4,393,648.22</u>
Cuentas de Egresos	4,393,648.22

Contables

Bienes en comodato, otorgado por el Instituto de Salud según contrato de comodato de fecha 01 de octubre 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 representa el presupuesto por ejercer al 31 de marzo de 2015, que viene siendo una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

c).- 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.

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL 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 El 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.

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

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 Secretaria 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

Enero-Marzo de 2014

d) RÉGIMEN JURÍDICO

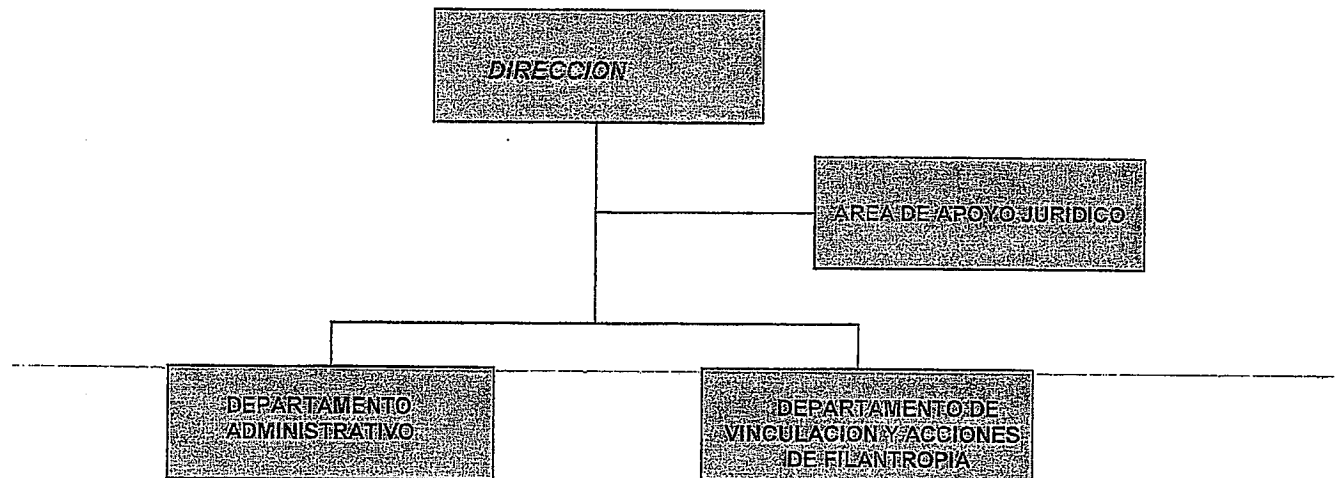
Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, Ley de Salud del Estado de Chiapas y Decreto de Creación del Instituto de Protección social y beneficencia 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 INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

Persona Moral No Contribuyente, Retenedor de ISR.

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA



g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS 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 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.

Todas las cuentas que afectan económicamente al 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.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes: Sustancia Económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

- 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, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al periodo que se informa presenta una variación negativa de \$ 26,966.15, el cual es menor en comparación al ejercicio 2014.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,337,379.01	2,128,630.74	2,155,596.89	2,310,412.86	(26,966.15)
Activo Circulante	1,023,206.97	2,068,594.01	2,132,700.42	959,100.56	(64,106.41)
Efectivo y Equivalentes	998,762.14	2,030,459.75	2,098,804.86	930,417.03	(68,345.11)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	38,134.26	33,895.56	28,683.53	4,238.70
Activo No Circulante	1,314,172.04	60,036.73	22,896.47	1,351,312.30	37,140.26
Bienes Muebles	361,225.47			361,225.47	
Activos Intangibles	11,304.20			11,304.20	
Otros Activos Diferidos	941,642.37	60,036.73	22,896.47	978,782.63	37,140.26

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS (No Aplica)

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN (No Aplica)

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

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

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.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE MARZO DE 2015

Al respecto se informa que el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, al 31 de marzo del 2015, 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.

SISTEMA CONTABLE 2015
RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN SU PATRIMONIO

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha: 31/03/2015

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,346.95
1241 11012010 0002	Sillón ejecutivo Mod. AB-700 (IPSBP-272)	2,760.80
1241 31012007 0004	3 Software Microsoft MS office 2007	9,588.15
1241 91012008 0001	2 Frigobar marca Whirpool (IPSBP 200 Y 201)	3,998.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00
1244 11022010 0001	Chevrolet Silverado 2010 4 ptas. Serie No. 1GCSCRE09AZ154524	297,230.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,648.52
1246 11022014 0002	Central Nec Topaz 4 líneas y 8 extensiones serie A10231S1800677 (IPSBP-189)	7,048.16
1246 41012010 0001	Equipo de aire acondicionado serie 083922010025 (IPSBP 00263)	5,173.60
1246 41012010 0002	Equipo de aire acondicionado mini split serie EFF121R4031000162 (IPSBP 00291)	5,743.16
1246 41012010 0003	Equipo de aire acondicionado serie 083922010026 (IPSBP 00264)	5,173.60
1246 41012010 0004	Equipo de aire acondicionado (IPSBP 00273)	5,395.00
1246 41012010 0005	Equipo de aire acondicionado (IPSBP 00274)	7,979.00
1246 41012011 0001	1 Aire acondicionado minisplit Mca. Mirage EFF121R4031000407 (IPSBP-297)	5,568.00
1246 41012011 0002	1 Aire acondicionado minisplit Mca. Mirage EFF121G4031008969 (IPSBP-298)	5,568.00
1251	Software	11,304.20
1251 11022010 0001	2 Licencias MS Office 2007 Profesional (IPSBP 289 Y 290)	11,304.20

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

SISTEMA CONTABLE 2015
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

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
1113	Bancos/Dependencias y Otros	635,659.46		296,352.92	316,784.46	615,227.92				615,227.92				615,227.92	
1115	Fondos con Afectación Específica	348,602.66		1,734,106.83	1,782,020.40	300,689.11				300,689.11				300,689.11	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00				14,500.00				14,500.00				14,500.00	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83			24,444.83										
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			38,134.26	9,450.73	28,683.53				28,683.53				28,683.53	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	16,346.95				16,346.95				16,346.95				16,346.95	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00				297,230.00				297,230.00				297,230.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,648.52				47,648.52				47,648.52				47,648.52	
1251	Software	11,304.20				11,304.20				11,304.20				11,304.20	
1279	Otros Activos Diferidos	941,842.37		60,038.73	22,896.47	978,782.63				978,782.63				978,782.63	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		17,507.02	16,708.68			798.34				798.34				798.34
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		169,369.76	222,164.10	76,071.65		23,277.31				23,277.31				23,277.31
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			2,600.00	4,600.00		2,000.00				2,000.00				2,000.00
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		674,600.02	312,471.30	298,278.46		658,407.18				658,407.18				658,407.18
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	191,535.87			191,535.87										150,027.82
	Ajuste 3262.- Operaciones Internas de Egresos												1,692,838.75		
	Ajuste 6300.- Desahorro de la Gestión											1,542,810.93			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,124,196.93	191,535.87			932,661.06				932,661.06				932,661.06
3262	Operaciones Internas de Egresos			8,371.51	1,701,210.26		1,692,838.75				1,692,838.75	1,692,838.75			
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			345,068.01		345,068.01					345,068.01			345,068.01	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			256,471.45	0.10	256,471.35					256,471.35			256,471.35	
5114	Seguridad Social			20,661.29		20,661.29					20,661.29			20,661.29	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			45,430.80		45,430.80					45,430.80			45,430.80	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			1,590.85		1,590.85					1,590.85			1,590.85	
5122	Alimentos y Utensilios			320.00		320.00					320.00			320.00	
5131	Servicios Básicos			16,133.05		16,133.05					16,133.05			16,133.05	
5132	Servicios de Arrendamiento			52,827.75	11,600.00	41,027.75					41,027.75			41,027.75	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos			10,822.00		10,822.00					10,822.00			10,822.00	
5139	Otros Servicios Generales			9,140.15		9,140.15					9,140.15			9,140.15	
5241	Ayudas Sociales a Personas			796,145.98		796,145.98					796,145.98			796,145.98	




SISTEMA CONTABLE 2015
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

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
6100	Resumen de Ingresos y Gastos														1,542,810.93
	Ajuste 5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente											345,068.01			
	Ajuste 5113.- Remuneraciones Adicionales y Especiales											258,471.36			
	Ajuste 5114.- Seguridad Social											20,661.29			
	Ajuste 5115.- Otras Prestaciones Sociales y Económicas											45,430.50			
	Ajuste 5121.- Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Adquisición de Bienes											1,590.85			
	Ajuste 5122.- Alimentos y Utensilios											320.00			
	Ajuste 5131.- Servicios Básicos											16,133.05			
	Ajuste 5132.- Servicios de Arrendamiento											41,027.76			
	Ajuste 5137.- Servicios de Traslado y Viáticos											10,822.00			
	Ajuste 5139.- Otros Servicios Generales											9,140.15			
	Ajuste 5241.- Ayudas Sociales a Personas											796,145.98			
6300	Desahorro de la Gestión														1,542,810.93
	Ajuste 6100.- Resumen de Ingresos y Gastos											1,542,810.93			
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				5,966,887.91		5,966,887.91								
	Ajuste 8220.- Presupuesto de Egresos por Ejercer							4,424,076.98							
	Ajuste 8250.- Presupuesto de Egresos Devengado							24,278.31							
	Ajuste 8270.- Presupuesto de Egresos Pagado							1,518,532.62							
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			5,975,259.52	1,581,611.30	4,393,648.22				4,424,076.98					
	Ajuste 8240.- Presupuesto de Egresos Comprometido							30,428.76							
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			8,371.51	8,371.51										
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			1,884,839.89	1,554,411.13	30,428.76				30,428.76					
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			1,564,411.13	1,540,132.82	24,278.31				24,278.31					
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			1,538,532.62	1,538,532.62										
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			1,528,532.72	10,000.10	1,518,532.62				1,518,532.62					






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




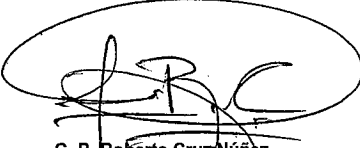
SISTEMA CONTABLE 2015
 HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

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:		2,583,829.88	2,583,829.88	16,836,840.82	16,836,840.82	9,875,026.70	9,875,026.70	5,997,316.67	5,997,316.67	3,908,138.79	3,908,138.79	6,321,271.54	6,321,271.54	2,365,327.86	2,365,327.86


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


 C. P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad

ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Fecha:

Página 1 de 1
 15/05/2015

CUENTA		EJERCICIO		
NUMERO	NOMBRE	AÑO	IMPORTE	SALDO
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración			14,500.00
		2013	5,500.00	
		2014	9,000.00	
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2007		
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			28,683.53
		2007	24,444.83	
		2015	4,238.70	
1279	Otros Activos Diferidos			978,782.63
		2010	24,886.85	
		2011	6,321.11	
		2012	700,023.01	
		2014	212,088.35	
		2015	35,463.31	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			798.34
		2011	798.34	
		2014		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			23,277.31
		2010	999.00	
		2014		
		2015	22,278.31	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			2,000.00
		2015	2,000.00	
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



Gobierno Constitucional del Estado de Chiapas
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2015



INTEGRACIÓN DEL SALDO EN BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015.

CUENTA BANCARIA		APLICACIÓN	
NOMBRE	SALDO	CONTRACUENTA	IMPORTE
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	24,072.67	2162	24,072.67
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	591,155.25	2162	591,155.25
SUMAS	615,227.92		615,227.92

C. P. MARÍA MAGDALENA PÉREZ PALACIOS
JEFA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

C. P. ROBERTO CRUZ NÚÑEZ
ENCARGADO DE CONTABILIDAD

