

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha: 24/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,239,337.44	998,762.14	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	841,173.89	730,117.93
Bancos/Dependencias y Otros	627,102.94	635,659.46	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	798.34	17,507.02
Fondos con Afectación Específica	597,734.50	348,602.68	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	297,134.40	169,369.76
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	543,241.15	543,241.15
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,785.00	24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		24,444.83	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,785.00		Títulos y Valores a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	657,164.67	674,600.02
Almacenes			Fondos en Administración a Corto Plazo	657,164.67	674,600.02
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,264,122.44	1,023,206.97	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,498,338.56	1,404,717.95
			PASIVO NO CIRCULANTE		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 24/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles	365,415.47	361,225.47			
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	51,838.52	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	1,498,338.56	1,404,717.95
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
			Aportaciones		
Activos Diferidos	982,702.83	941,642.37	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos Diferidos	982,702.83	941,642.37			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	188,355.32	(191,535.87)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	188,355.32	(191,535.87)

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha: 24/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	936,851.06	1,124,196.93
Otros Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	936,851.06	1,124,196.93
			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	1,359,422.50	1,314,172.04	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,125,206.38	932,661.06
TOTAL DE ACTIVOS	2,623,544.94	2,337,379.01	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,623,544.94	2,337,379.01



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 SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 1 de 3

Fecha: 24/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,239,337.44	998,762.14	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	841,173.89	730,117.93
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,785.00	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	657,164.67	674,600.02
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,264,122.44	1,023,206.97	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,498,338.56	1,404,717.95
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	365,415.47	361,225.47	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
			Provisiones a Largo Plazo		

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 2 de 3

Fecha: 24/07/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Activos Intangibles	11,304.20	11,304.20			
			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			TOTAL DE PASIVO	1,498,338.56	1,404,717.95
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
			Aportaciones		
Activos Diferidos	982,702.83	941,642.37	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	188,355.32	(191,535.87)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	936,851.06	1,124,196.93
			Revalúos		
Otros Activos no Circulantes			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	1,359,422.50	1,314,172.04	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,125,206.38	932,661.06
TOTAL DE ACTIVOS	2,623,544.94	2,337,379.01	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	2,623,544.94	2,337,379.01

INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Página 3 de 3

Fecha:

24/07/2015

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



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 DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha:

	2015	2014
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	3,419,830.51	5,659,287.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,419,830.51	5,659,287.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	1,446,524.70	3,342,495.97
Materiales y Suministros	17,190.43	118,037.04
Servicios Generales	153,014.23	499,043.61
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,614,745.83	1,866,186.74
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	1,614,745.83	1,866,186.74

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 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha:

Página 2 de 3
24/07/2015

	2015	2014
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		21,864.50
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		3,195.01
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,231,475.19	5,850,822.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	188,355.32	-191,535.87


C. 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 2015
Estado de Actividades
del 1o. de Enero al 30 de Junio de 2015



Fecha:

2015	2014
------	------

“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
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 1 de 2

Fecha: 24/07/2015

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		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		(187,345.87)	379,891.19		192,545.32
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			188,355.32		188,355.32
Resultados de Ejercicios Anteriores		(187,345.87)	191,535.87		4,190.00
Revalúos					
Reservas					

SISTEMA CONTABLE 2015
 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 2 de 2
 Fecha: 24/07/2015

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015		936,851.06	188,355.32		1,125,206.38


 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 30 DE JUNIO DE 2015

Página 1 de 2
24/07/2015

Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		240,575.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		340.17
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		4,190.00
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		41,060.46
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	111,055.96	
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		17,435.35
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		

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Página 2 de 2
24/07/2015

Fecha:

	Origen	Aplicación
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	379,891.19	
Resultados de Ejercicios Anteriores		187,345.87
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. 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 FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

Fecha: 30/06/2015

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,419,830.51	5,659,287.00
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	3,419,830.51	5,659,287.00
Aplicación	3,231,475.19	5,850,822.87
Servicios Personales	1,446,524.70	3,342,495.97
Materiales y Suministros	17,190.43	118,037.04
Servicios Generales	153,014.23	499,043.61
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		0.00
Ayudas Sociales	1,614,745.83	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	188,355.32	(191,535.87)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	215,980.70	722,484.81
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		123,690.59
Otros Orígenes de Inversión	215,980.70	598,794.22
Aplicación	257,381.33	876,032.57
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	4,190.00	
Otras Aplicaciones de Inversión	253,191.33	876,032.57
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(41,400.63)	(153,547.76)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	127,764.64	440,775.76
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	127,764.64	440,775.76
Aplicación	34,144.03	83,308.81
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		

Fecha: 30/06/2015

CONCEPTO	2015	2014
Otras Aplicaciones de Financiamiento	34,144.03	83,308.81
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	93,620.61	357,466.95
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	240,575.30	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	1,239,337.44	998,762.14


 C. LAURA ELENA ARAMONI CALDERON
 DIRECTORA


 C. P. MARIA MAGDALENA PEREZ PALACIOS
 JEFEA 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 ANALITICO DEL ACTIVO

Página 1 de 1
24/07/2015

Fecha:

Del 01 de Enero al 30 de junio 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	4,548,979.32	4,262,813.39	2,623,544.94	286,165.93
ACTIVO CIRCULANTE	1,023,206.97	4,433,478.34	4,192,562.87	1,264,122.44	240,915.47
Efectivo y Equivalentes	998,762.14	4,381,471.08	4,140,895.78	1,239,337.44	240,575.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	52,007.26	51,667.09	24,785.00	340.17
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,314,172.04	115,500.98	70,250.52	1,359,422.50	45,250.46
Bienes Muebles	361,225.47	4,190.00		365,415.47	4,190.00
Activos Intangibles	11,304.20			11,304.20	
Activos Diferidos	941,642.37	111,310.98	70,250.52	982,702.83	41,060.46



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 2015

Página 1 de 1
03/09/2015

Fecha:

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
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".

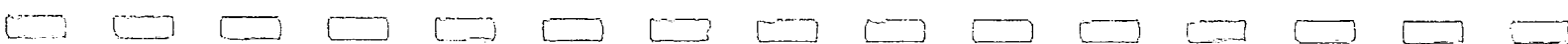


INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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 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.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2015, asciende a \$ 1,239,337.44, el cual representa el 98.04 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 627,102.94
Fondos con Afectación Específica	597,734.50
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00
Total	\$ 1,239,337.44





TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 491,173.76
Fondo General de Participaciones	(207,099.60)
Proyecto Institucional e Inversión	2,741.12
Servicios Personales	(146,612.98)
Proveedores y Contratistas	112.61
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al Poder Ejecutivo	457,021.37
Impuesto Sobre Nóminas	398.22
Total	\$ 597,734.50

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 24,785.00, el cual representa el 1.72 por ciento del total del activo circulante, que corresponde a ejercicios anteriores y del año en curso; se integra por los deudores pendientes por recuperar de ejercicios anteriores y año en curso, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 24,785.00
TOTAL	Total	\$ 24,785.00

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 24,785.00
	Total	\$ 24,785.00

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, así como del año en curso. 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 2015, este rubro asciende a \$ 365,415.47, que representa el 26.88% 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	51,838.52
Total	\$ 365,415.47

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2015, este rubro asciende a \$ 11,304.20 que equivale al 0.83% 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	\$ 11,304.20
Total	\$ 11,304.20

Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$ 982,702.83, el cual representa el 72.29% 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	\$ 982,702.83
Total	\$ 982,702.83

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 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 30 de junio de 2015, Este rubro asciende a \$ 841,173.89, el cual representa el 56.14% del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores, 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 el Instituto, con los proveedores, necesarios para su funcionamiento y se encuentra pendiente de pago.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 798.34
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	297,134.40
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	543,241.15
	Total	\$ 841,173.89

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

Este rubro asciende a \$ 657,164.67 que representa el 43.86% 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		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreeedores	Acreeedora	\$ 657,164.67
	Total	\$ 657,164.67

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 2015, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 188,355.32.



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.

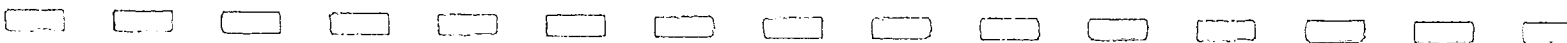
TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 3,419,830.51
	Total	\$3,419,830.51

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 y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 1,446,524.70
Materiales y Suministros	17,190.43
Servicios Generales	153,014.23
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	1,614,745.83
Total	\$ 3,231,475.19

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 \$ 1,446,524.70 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 \$ 1,614,745.83 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 presente periodo que se informa.

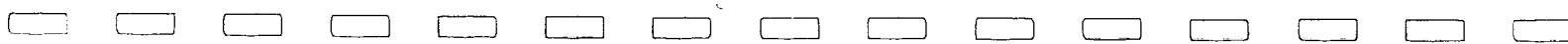




Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2015		
Ingresos Presupuestarios		3,419,830.51
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro 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		
Ingresos Contables		3,419,830.51



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2015		
Total Egresos (Presupuestarios)		3,231,475.19
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		0
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		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		
Total de Gasto Contable		3,231,475.19





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 2015, se obtuvo un saldo de \$ 1,125,206.38.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual asciende a \$188,355.32.

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	\$ 188,355.32
Resultados de Ejercicios Anteriores	(936,851.06)
TOTAL	\$ 1,125,206.38

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

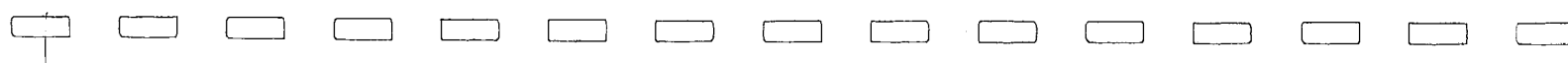
El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 188,355.32 y representa el ahorro que se obtuvo al periodo que se informa, derivado de los gastos, que fueron menores a los ingresos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 188,355.32

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		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ (936,851.06)





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 2015	EJERCICIO 2014
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 627,102.94	\$ 635,659.46
Fondos con Afectación Específica	597,734.50	348,602.68
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,239,337.44	\$ 986,378.82

2.- Adquisición de Activo fijo por concepto de Aire Acondicionado Mca. Mirage por \$ 4,190.00,

Adquisiciones de enero a junio de 2015:

TIPO	MONTO
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,190.00
Total	\$ 4,190.00

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	\$ 188,355.32	\$ (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.	\$ 188,355.32	\$ (191,535.87)

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>3,909,244.57</u>
Contables	<u>54,915.00</u>
Bienes Concesionados o en Comodato	54,915.00
Presupuestarias	<u>3,854,329.57</u>
Cuentas de Egresos	3,854,329.57

A



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 30 de junio de 2015, que viene siendo 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 realiza 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*

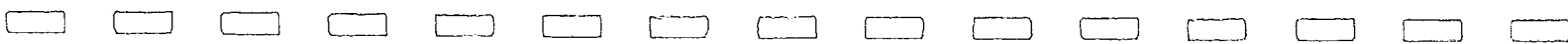
El Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, tiene como objeto, apoyar los programas asistenciales de la Secretaria de Salud y del Instituto de Salud en el Estado, así como prestar los servicios de asistencia social a los grupos vulnerables y carentes de seguridad social.

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-Diciembre de 2015.





d) Régimen Jurídico

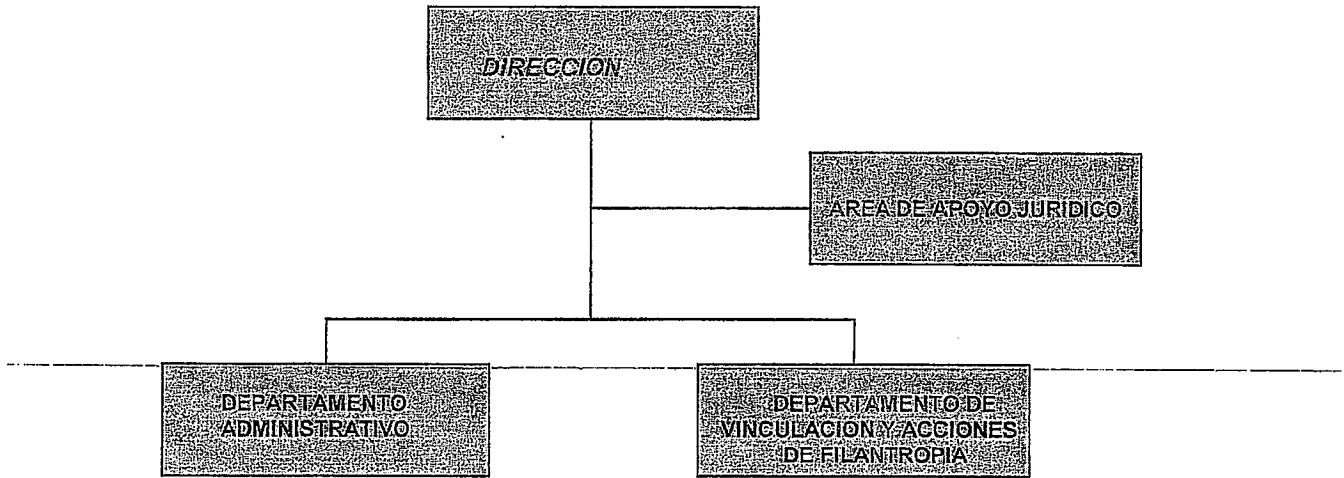
Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, Ley de Salud del Estado de Chiapas y Decreto de Creación del Instituto de Protección social y beneficencia 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:

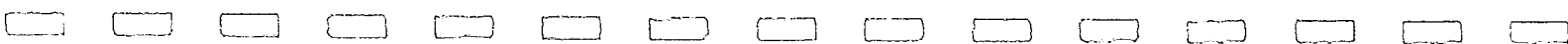
- Retención de ISR, Por concepto de arrendamiento de inmuebles, Honorarios.
- Retención del 2 % de Impuesto Sobre Nómina por prestación de servicios.

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 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.

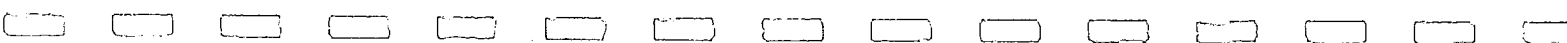
c) Postulados básicos.

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:

- 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, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 286,165.93, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2014.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,337,379.01	4,548,979.32	4,262,813.39	2,623,544.94	286,165.93
Activo Circulante	1,023,206.97	4,433,478.34	4,192,562.87	1,264,122.44	240,915.47
Efectivo y Equivalentes	998,762.14	4,381,471.08	4,140,895.78	1,239,337.44	240,575.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	52,007.26	51,667.09	24,785.00	340.17
Activo No Circulante	1,314,172.04	115,500.98	70,250.52	1,359,422.50	45,250.46
Bienes Muebles	361,225.47	4,190.00		365,415.47	4,190.00
Activos Intangibles	11,304.20			11,304.20	
Otros Activos Diferidos	941,642.37	111,310.98	70,250.52	982,702.83	41,060.46

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)



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




RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015.

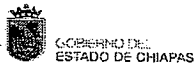
Fecha: 30/06/2015

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
<p>NO APLICA</p>		


 C. LAURA ELENA ARAMONI CALDERON
 DIRECTORA


 C. P. MARÍA MAGDALENA PEREZ PALACIOS
 JEFEA 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 DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
INDICADORES DE LA POSTURA FISCAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2015

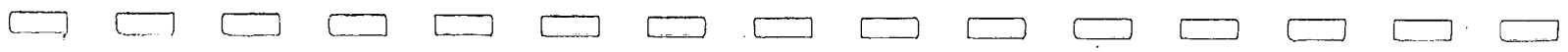


CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios			
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa			
Ingresos del Sector Paraestatal			
II. Egresos Presupuestarios	5,966,887.91	3,231,475.19	3,230,558.83
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	5,966,887.91	3,231,475.19	3,230,558.83
Egresos del Sector Paraestatal			
III Balance Presupuestario (Superavit o Deficit)	(5,966,887.91)	(3,231,475.19)	(3,230,558.83)
C E P T O	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III Balance Presupuestario (Superavit o Deficit)	(5,966,887.91)	(3,231,475.19)	(3,230,558.83)
IV Intereses, Comisiones y Gasto de la Deuda			
V Balance Primario (superavit o Deficit)	(5,966,887.91)	(3,231,475.19)	(3,230,558.83)
C E P T O	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
A Financiamiento			
B Amortización de la deuda			
C Endeudamiento o desendeudamiento			

Fuente: Secretaría de Hacienda.


C. LAURA ELENA ARAMONI CALDERON
DIRECTORA


C. P. MARIA MAGDALENA PEREZ PALACIOS
JEFEA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO



SISTEMA CONTABLE 2015

HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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		520,886.54	529,543.06	627,102.94				627,102.94				627,102.94	
1115	Fondos con Afectación Específica	348,602.88		3,860,484.54	3,611,352.72	597,734.50				597,734.50				597,734.50	
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			52,007.26	27,222.26	24,785.00				24,785.00				24,785.00	
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	47,848.52		4,190.00		51,838.52				51,838.52				51,838.52	
1251	Software	11,304.20				11,304.20				11,304.20				11,304.20	
1279	Otros Activos Diferidos	841,642.37		111,310.88	70,250.82	982,702.83				982,702.83				982,702.83	
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	348,633.76	476,398.39		297,134.40				297,134.40				297,134.40
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			7,600.00	7,600.00										
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	526,051.43	508,616.08		657,164.67				657,164.67				657,164.67
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	191,535.87			191,535.87										168,355.32
	Ajuste 3262.- Operaciones Internas de Egresos												3,419,830.51		
	Ajuste 6300.- Desahorro de la Gestión											3,231,475.19			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,124,186.93	2,248,393.86	2,061,047.99		936,851.06				936,851.06				936,851.06
3262	Operaciones Internas de Egresos			43,036.73	3,462,867.24		3,419,830.51				3,419,830.51	3,419,830.51			
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			704,812.58	4,326.86	700,485.72				700,485.72			700,485.72		
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			592,256.18	6,442.38	595,813.80				595,813.80			595,813.80		
5114	Seguridad Social			51,433.18		51,433.18				51,433.18			51,433.18		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			84,280.50	488.50	83,792.00				83,792.00			83,792.00		
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			15,000.00		15,000.00				15,000.00			15,000.00		
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			19,831.39	4,465.28	15,366.11				15,366.11			15,366.11		
5122	Alimentos y Utensilios			2,076.32	252.00	1,824.32				1,824.32			1,824.32		
5131	Servicios Básicos			49,153.83	12,421.20	36,732.63				36,732.63			36,732.63		
5132	Servicios de Arrendamiento			96,827.81	14,612.23	82,215.58				82,215.58			82,215.58		
5137	Servicios de Traslado y Viajes			16,033.94		16,033.94				16,033.94			16,033.94		
5139	Otros Servicios Generales			18,032.08		18,032.08				18,032.08			18,032.08		





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

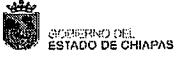


SISTEMA CONTABLE 2015
HOJA DE TRABAJO

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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
5241	Ayudas Sociales a Personas			1,614,745.83		1,614,745.83				1,614,745.83			1,614,745.83		
6100	Resumen de Ingresos y Gastos												3,231,475.19		
	Ajuste 5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente												700,485.72		
	Ajuste 5113.- Remuneraciones Adicionales y Especiales												585,813.80		
	Ajuste 5114.- Seguridad Social												51,433.18		
	Ajuste 5115.- Otras Prestaciones Sociales y Económicas												93,792.00		
	Ajuste 5116.- Pago de Estímulos a Servidores Públicos												15,000.00		
	Ajuste 5121.- Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales												15,366.11		
	Ajuste 5122.- Alimentos y Utensilios												1,824.32		
	Ajuste 5131.- Servicios Básicos												38,732.83		
	Ajuste 5132.- Servicios de Arrendamiento												82,215.58		
	Ajuste 5137.- Servicios de Traslado y Viáticos												16,033.94		
	Ajuste 5139.- Otros Servicios Generales												18,032.08		
	Ajuste 5241.- Ayudas Sociales a Personas												1,614,745.83		
6300	Desahorro de la Gestión												3,231,475.19		
	Ajuste 6100.- Resumen de Ingresos y Gastos												3,231,475.19		
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							2,735,412.72							
	Ajuste 8250.- Presupuesto de Egresos Devengado							916.36							
	Ajuste 8270.- Presupuesto de Egresos Pagado							3,230,558.83							
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			7,169,468.94	3,315,139.37	3,854,329.57			2,735,412.72						
	Ajuste 8230.- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado								1,128,135.85						
	Ajuste 8240.- Presupuesto de Egresos Comprometido								9,219.00						
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			43,036.73	1,171,172.58		1,128,135.85	1,128,135.85							
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			3,315,111.09	3,305,892.09	9,219.00			9,219.00						
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			3,307,474.95	3,306,558.59	916.36			916.36						
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			3,295,697.80	3,295,697.80										
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			3,262,708.57	32,147.74	3,230,558.83			3,230,558.83						



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





**SISTEMA CONTABLE 2015
HOJA DE TRABAJO**

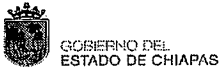
PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

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	31,407,383.57	31,407,383.57	13,004,958.89	13,004,958.89	7,104,242.76	7,104,242.76	5,909,935.13	5,909,935.13	13,114,258.08	13,114,258.08	2,678,459.94	2,678,459.94


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


C. P. Roberto Cruz Núñez
Encargado de Contabilidad



SISTEMA CONTABLE 2015

ANÁLISIS DE ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES

PERÍODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha:

24/07/2015

CUENTA : 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

SCUENTA : 42 Adquisición con Recursos Ajenos

CANTIDAD / DESCRIPCIÓN	IMPORTE
AIRE ACONDICIONADO MCA. MIRAGE, SERIE: EDF121T5140609966 INV. (2190115000003)	4,190.00
SUMA :	4,190.00

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 DE MOVIMIENTOS EN LA HOJA DE TRABAJO (BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES)

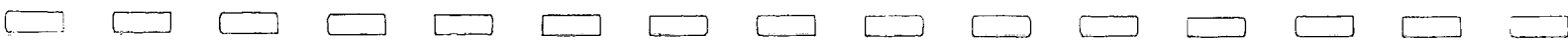
Período: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha: 30/06/2015

CUENTA	CONCEPTO	MOVIMIENTOS	
		CARGO	ABONO
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
Adquisición: a) Presupuestal b) Recursos Ajenos c) Ingresos Propios Reclasificación: a) A la cuenta c) De la cuenta d) Entre Subcuentas Transf. Recibidas de otras Dependencias Transf. Otorgadas a otras Dependencias Incrementos Decrementos		4,190.00	
Total Cargo/Abono		4,190.00	0.00

C. P. ROBERTO CRUZ NÚÑEZ
Encargado de Contabilidad

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

ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE

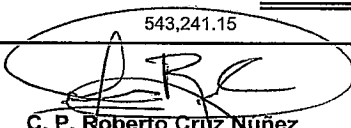
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Fecha:

Página 1 de 1
24/07/2015

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			24,785.00
		2007	24,444.83	
		2015	340.17	
1279	Otros Activos Diferidos			982,702.83
		2010	24,886.85	
		2011	6,321.11	
		2012	700,023.01	
		2014	212,088.35	
		2015	39,383.51	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo			798.34
		2011	798.34	
		2014		
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			297,134.40
		2010	999.00	
		2014		
		2015	296,135.40	
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2015		
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 Nuñez
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

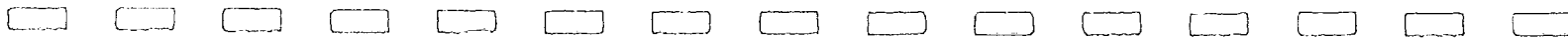
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015.

Fecha: 30/06/2015

CUENTA BANCARIA		APLICACIÓN	
NOMBRE	SALDO	CONTRACUENTA	IMPORTE
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	6,504.67	2162	6,504.67
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	611,379.27	2162	611,379.27
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	9,219.00	3262	9,219.00
SUMAS	627,102.94		627,102.94

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 DE PASIVOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**



PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015.

Fecha: 30/06/2015

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PASIVOS							Total	
	2111	2112	2113	2114	2115	2117	2119		OTRO
CLAVE Y NOMBRE	IMPORTE								
1A01 INGRESOS ESTATALES	798.34	999.00							1,797.34
5813 PARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS ESPECIALES		296,135.40							296,135.40
0003 ANTICIPOS DE MINISTRACIÓN							543,241.15		543,241.15
RECURSOS AJENOS								657,164.67	657,164.67
SUMAS	798.34	297,134.40					543,241.15	657,164.67	1,498,338.56

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

C. P. ROBERTO CRUZ NÚÑEZ
ENCARGADO DE CONTABILIDAD

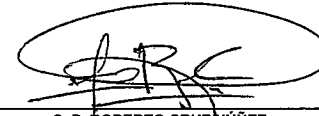
GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2015
 CONCILIACIÓN BANCARIA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015.

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 DE LA CUENTA BANCARIA	CLAVE Y NOMBRE DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO		(+) CHEQUES EN CIRCULACIÓN	(-) CARGOS POR REGISTRAR	(+) ABONOS POR REGISTRAR		
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	6,504.67	5,504.00			12,008.67	
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	611,379.27				611,379.27	
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	5813 PARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS ESPECIALES	9,219.00				9,219.00	
SUMAS		627,102.94	5,504.00			632,606.94	



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



C. P. ROBERTO CRUZ NÚÑEZ
 ENCARGADO DE CONTABILIDAD