

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

Página 1 de 1
Fecha: 12/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,382,671.52	852,564.46	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,301,224.97	1,324,134.35
Bancos/Dependencias y Otros	203,195.27	343,792.99	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		27,670.24
Fondos con Afectación Específica	1,164,976.25	494,271.47	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	757,983.82	753,222.96
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	24,444.83	24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83	24,444.83	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Inventarios			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Almacenes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	242,135.83	382,733.55
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos en Administración a Corto Plazo	242,135.83	382,733.55
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,407,116.35	877,008.29	Otros Pasivos a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,543,360.80	1,706,867.90
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	355,827.32	355,827.32	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	6,758.80	6,758.80	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00	297,230.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52	51,838.52	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Intangibles	20,892.35	20,892.35	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	1,543,360.80	1,706,867.90
Software	20,892.35	20,892.35	TOTAL DE PASIVO	1,543,360.80	1,706,867.90
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)	(258,137.29)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(258,137.29)	(258,137.29)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Activos Diferidos	1,484,497.70	1,403,272.69	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	1,484,497.70	1,403,272.69	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,603,080.08	1,521,855.07	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	774,656.34	(246,651.94)
TOTAL DE ACTIVOS	3,010,196.43	2,398,864.36	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	774,656.34	(246,651.94)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,466,835.63	691,996.46
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,010,196.43	2,398,864.36

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".

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

Página 1 de 1
Fecha: 12/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	1,382,671.52	852,564.46	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,301,224.97	1,324,134.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	24,444.83	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	242,135.83	382,733.55
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	1,407,116.35	877,009.29	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	1,543,360.80	1,706,867.90
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	355,827.32	355,827.32	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	20,892.35	20,892.35	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)	(258,137.29)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	1,484,497.70	1,403,272.69	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	1,543,360.80	1,706,867.90
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	1,543,360.80	1,706,867.90
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	1,603,080.08	1,521,855.07	Aportaciones		
TOTAL DE ACTIVOS	3,010,196.43	2,398,864.36	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	774,656.34	(246,651.94)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29	938,648.40
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,468,835.83	691,996.46
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,010,196.43	2,398,864.36

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".

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Página 1 de 1

Fecha: 12/10/2016

2016

2015

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de la 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
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

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 Obsolescencia
Disminución del Exceso de Provisiones
Otros Ingresos y Beneficios Varios

5,339,995.37 7,095,023.76

Total de Ingresos y Otros Beneficios

5,339,995.37 7,095,023.76

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales 2,345,449.86 3,196,350.56
Materiales y Suministros 20,403.10 50,903.89
Servicios Generales 193,477.97 286,915.60

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público 2,006,008.10 3,549,368.36

Transferencias al Resto del Sector Público

Subsidios y Subvenciones

Ayudas Sociales

Pensiones y Jubilaciones

Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Transferencias a la Seguridad Social

Donativo

Transferencias al Exterior

2,006,008.10 3,549,368.36

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

Provisiones

Disminución de Inventarios

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y

Obsolescencia

Aumento por Insuficiencia de Provisiones

Otros Gastos

258,137.29

Inversión Pública

Inversión Pública no Capitalizable

Total de Gastos y Otras Pérdidas

4,565,339.03 7,341,675.70

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

774,656.34 -246,651.94

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".

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1

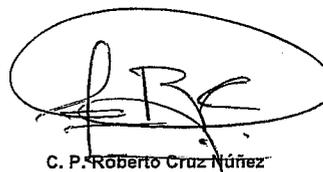
Fecha:

12/10/2016

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		938,648.40	(246,651.94)		691,996.46
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			(246,651.94)		(246,651.94)
Resultados de Ejercicios Anteriores		938,648.40			938,648.40
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		938,648.40	(246,651.94)		691,996.46
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(246,469.11)	1,021,308.28		774,839.17
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			774,656.34		774,656.34
Resultados de Ejercicios Anteriores		(246,469.11)	246,651.94		182.83
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		692,179.29	774,656.34		1,466,835.63



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".

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1
Fecha: 12/10/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes		530,107.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		81,225.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		22,909.38
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		140,597.72
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<i>Pasivo No Circulante</i>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,021,308.28	
Resultados de Ejercicios Anteriores		246,469.11
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

C.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".

Fecha:

CONCERTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	5,339,995.37	7,095,023.76
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	5,339,995.37	7,095,023.76
Aplicación		
Servicios Personales	4,565,339.03	7,341,675.70
Materiales y Suministros	2,345,449.86	3,196,350.56
Servicios Generales	20,403.10	50,903.89
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	193,477.97	286,915.60
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	2,006,008.10	3,549,368.36
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		258,137.29
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	774,656.34	(246,651.94)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	246,651.94	483,706.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		9,588.15
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	246,651.94	474,117.99
Aplicación	327,694.12	685,401.83
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		4,190.00
Otras Aplicaciones de Inversión	327,694.12	681,211.83
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(81,042.18)	(201,695.69)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	4,760.86	594,016.42
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	4,760.86	594,016.42
Aplicación	168,267.96	291,866.47
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	168,267.96	291,866.47
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(163,507.10)	302,149.95
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	530,107.06	(146,197.68)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	852,564.46	998,762.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,382,671.52	852,564.46

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

C.P. Roberto Cruz Nuñez
 Encargado de Contabilidad

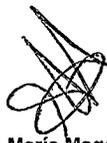
GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA
DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

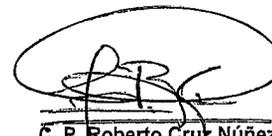
Fecha: 12/10/2016
Página 1 de 1

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	2,398,864.36	8,031,320.25	7,419,988.18	3,010,196.43	611,332.07
ACTIVO CIRCULANTE	877,009.29	7,594,372.92	7,064,265.86	1,407,116.35	530,107.06
Efectivo y Equivalentes	852,564.46	7,590,372.92	7,060,265.86	1,382,671.52	530,107.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	4,000.00	4,000.00	24,444.83	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,521,855.07	436,947.33	355,722.32	1,603,080.08	81,225.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	355,827.32			355,827.32	
Activos Intangibles	20,892.35			20,892.35	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)			(258,137.29)	
Activos Diferidos	1,403,272.69	436,947.33	355,722.32	1,484,497.70	81,225.01
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					



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”.

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

Página 1 de 1
12/10/2016

Fecha:

DENONIMACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION 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	Moneda Nacional	México	0.00	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos			0.00	0.00

NO APLICA



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".



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 septiembre del 2016, no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2016, asciende a \$ 1,382,671.52, el cual representa el 98.3 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 203,195.27
Fondos con Afectación Específica	1,164,976.25
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00
Total	\$ 1,382,671.52

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$1,130,448.34
Fondo General de Participaciones	(722,665.27)
Participación de Impuestos Especiales	757,193.18
Total	\$ 1,164,976.25

X X



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 24,444.83, el cual representa el 1.7 por ciento del total del activo circulante, se integra por los deudores que se encuentran en proceso jurídico y corresponde a ejercicios anteriores, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias en el Área Jurídica de este Instituto para su comprobación y/o regularización.

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

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

No Circulante

Bienes Muebles

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

Al 30 de septiembre de 2016, este rubro asciende a \$ 355,827.32, que representa el 22.2 por ciento del activo no circulante.

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

X X



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2016, este rubro asciende a \$ 20,892.35 que equivale al 1.3 por ciento del activo no circulante, y representa el valor de los bienes intangibles que comprenden las licencias MS Office 2007 profesional, adquiridas con recursos ajenos, en ejercicios anteriores.

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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada en ejercicios anteriores a los bienes muebles al servicio de este Instituto, derivado del uso y desgaste por el transcurso del tiempo, se realizó el cálculo de depreciación utilizando el método de línea recta, por lo tanto el importe asciende a \$ 258,137.29 al 30 de septiembre de 2016 y equivale a una disminución del 16.1 por ciento del activo no circulante.

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

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

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2016, este rubro refleja un monto de \$ 1,484,497.70, el cual representa el 92.6 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del año en curso, así como de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 946,403.23
Fondo General de Participaciones	538,094.47
Total	\$ 1,484,497.70

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 septiembre de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2016, Este rubro asciende a \$ 1,301,224.97, el cual representa el 84.3 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para su funcionamiento y se encuentra pendiente de pago.

También, se encuentran registrados anticipos de ministraciones pendientes de regularizar, para ello se están llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 757,983.82
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	543,241.15
Total		\$ 1,301,224.97

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

Este rubro asciende a \$ 242,135.83 que representa el 15.7 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos por concepto de apoyos en materia de salud que se otorgan a personas de escasos recursos carentes de seguridad social en el Estado de Chiapas, así como algunos gastos que se generen para la realización de las actividades del Instituto

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Cuotas de Recuperación	Acreeedora	\$ 240,545.92
Donativos	Acreeedora	\$ 1,589.91
	Total	\$ 242,135.83

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 el 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 septiembre de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 774,656.34.

Ingresos y Otros Beneficios

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

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 5,339,995.37
	Total	\$ 5,339,995.37

Gastos y Otras Pérdidas

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

(Handwritten signature)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 2,345,449.86
Materiales y Suministros	20,403.10
Servicios Generales	193,477.97
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	2,006,008.10
Total	\$ 4,565,339.03

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 \$ 2,345,449.86 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 2,006,008.10 del capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, aplicados en proyectos a favor de la ciudadanía, como son las entregas de apoyo en materia de salud a las personas de escasos recursos económicos carentes de seguridad social en el Estado de Chiapas, correspondiente al 30 de septiembre de 2016.

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

Ingresos Presupuestarios	\$ 5,339,995.37
---------------------------------	------------------------

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables	0
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamiento	
Otros ingresos presupuestarios no contables	

Igual: Ingresos Contables	\$ 5,339,995.37
----------------------------------	------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 4,565,339.03
--	--	------------------------

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

Más: Gastos Contables no Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 4,565,339.03

[Handwritten signature]



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 septiembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 1,466,835.63.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 774,656.34.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 774,656.34
Resultados de Ejercicios Anteriores	692,179.29
TOTAL	\$ 1,466,835.63

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 774,656.34 y representa la disponibilidad financiera, para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 774,656.34
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio, también se incluyen aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: depuración contable de años anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 203,195.27	\$ 343,792.99
Fondos con Afectación Específica	1,164,976.25	494,271.47
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00	14,500.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1,382,671.52	\$ 852,564.46

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

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 774,656.34	\$ 11,485.35
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0	258,137.29
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 774,656.34	\$ (246,651.94)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>2,172,908.71</u>
Contables	<u>54,915.00</u>
Bienes Concesionados o en Comodato	54,915.00
Presupuestarias	<u>2,117,993.71</u>
Cuentas de Egresos	2,117,993.71

Contables

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

Presupuestarias

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

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

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

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



MISIÓN

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

VISIÓN

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

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto de Protección Social y Beneficencia Pública del Estado de Chiapas fue aceptable durante el período; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y

los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera, sin embargo existen partidas por regularizar debido a los pagos que realizó la Tesorería de la Secretaría de Hacienda por concepto de gastos de operación.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

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

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

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

b) *Principales Cambios en su Estructura*

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

por lo cual a partir de su autorización este Instituto fue incorporado a la Administración Centralizada de Gobierno del Estado.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

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

b) Principal Actividad

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

c) Ejercicio Fiscal

2016.

d) Régimen Jurídico

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

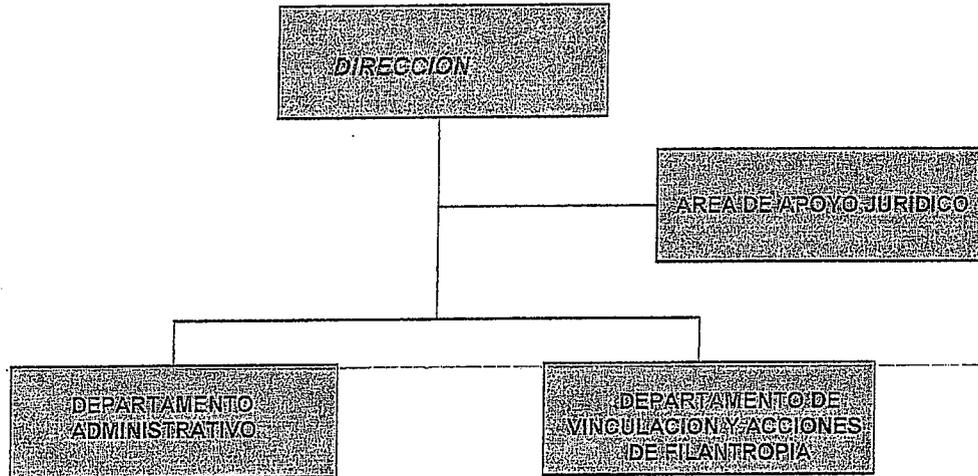
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

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



f) Estructura Organizacional Básica



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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente 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, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 611,332.07, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) La variación positiva por \$ 530,107.06, del rubro efectivo y equivalentes, representa los recursos disponibles en Tesorería, de acuerdo a las ministraciones durante el periodo que se informa, contra los gastos efectuados.

b) La variación positiva por \$ 81, 225.01, del rubro de activos diferidos, se debe a que en este periodo que se informa, se tienen gastos pendientes de regularizar, por concepto del incremento de sueldos, pagados al personal que labora en este Instituto y que posteriormente serán regularizados.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2,398,864.36	8,031,320.25	7,419,988.18	3,010,196.43	611,332.07
Activo Circulante	877,009.29	7,594,372.92	7,064,265.86	1,407,116.35	530,107.06
Efectivo y Equivalentes	852,564.46	7,590,372.92	7,060,265.86	1,382,671.52	530,107.06
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	24,444.83	4,000.00	4,000.00	24,444.83	
Activo No Circulante	1,521,855.07	436,947.33	355,722.32	1,603,080.08	81,225.01
Bienes Muebles	355,827.32			355,827.32	
Activos Intangibles	20,892.35			20,892.35	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(258,137.29)			(258,137.29)	
Activos Diferidos	1,403,272.69	436,947.33	355,722.32	1,484,497.70	81,225.01

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

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

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

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

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

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

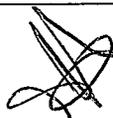
17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Fecha:

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

NO APLICA



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".

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

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

Página 1 de 1
12/10/2016

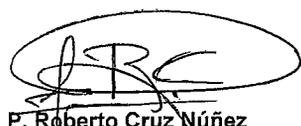
Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	6,510,232.19	4,565,339.03	4,560,578.17
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	6,510,232.19	4,565,339.03	4,560,578.17
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	(6,510,232.19)	(4,565,339.03)	(4,560,578.17)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	(6,510,232.19)	(4,565,339.03)	(4,560,578.17)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	(6,510,232.19)	(4,565,339.03)	(4,560,578.17)

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


C.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”.

SISTEMA CONTABLE 2016

HOJA DE TRABAJO

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

Fecha:

Página 1 de 3
12/10/2016

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
1113	Bancos/Dependencias y Otros	343,792.99		1,233,784.09	1,374,381.81	203,195.27				203,195.27				203,195.27	
1115	Fondos con Afectación Específica	494,271.47		6,342,088.83	5,671,384.05	1,164,976.25				1,164,976.25				1,164,976.25	
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,500.00		14,500.00	14,500.00	14,500.00				14,500.00				14,500.00	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	24,444.83		4,000.00	4,000.00	24,444.83				24,444.83				24,444.83	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	6,758.80				6,758.80				6,758.80				6,758.80	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	297,230.00				297,230.00				297,230.00				297,230.00	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51,838.52				51,838.52				51,838.52				51,838.52	
1251	Software	20,892.35				20,892.35				20,892.35				20,892.35	
1263	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		258,137.29				258,137.29				258,137.29				258,137.29
1279	Otros Activos Diferidos	1,403,272.69		436,947.33	365,722.32	1,484,497.70				1,484,497.70				1,484,497.70	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		27,670.24	27,670.24											
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		753,222.96	235,830.14	240,591.00		757,983.82				757,983.82				757,983.82
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			12,550.00	12,550.00										
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		543,241.15				543,241.15				543,241.15				543,241.15
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo		382,733.55	1,390,777.42	1,250,179.70		242,135.83				242,135.83				242,135.83
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	246,651.94			246,651.94										774,656.34
	Ajuste 3262.- Operaciones Internas de Egresos											5,339,995.37			
	Ajuste 6300.- Desahorro de la Gestión											4,565,339.03			
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores		938,648.40	493,303.88	246,834.77		692,179.29				692,179.29				692,179.29
3262	Operaciones Internas de Egresos			349,866.57	5,689,861.94		5,339,995.37				5,339,995.37	5,339,995.37			
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			1,091,706.12	539.67	1,091,166.45				1,091,166.45			1,091,166.45		
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			890,366.99	179.88	890,187.11				890,187.11			890,187.11		
5114	Seguridad Social			88,669.36		88,669.36				88,669.36			88,669.36		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			156,672.00	145.06	156,526.94				156,526.94			156,526.94		
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			118,900.00		118,900.00				118,900.00			118,900.00		
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			17,820.00		17,820.00				17,820.00			17,820.00		
5122	Alimentos y Utensilios			2,033.85		2,033.85				2,033.85			2,033.85		
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			549.25		549.25				549.25			549.25		
5131	Servicios Básicos			37,188.19	8,694.00	28,494.19				28,494.19			28,494.19		
5132	Servicios de Arrendamiento			150,519.78	33,800.00	116,719.78				116,719.78			116,719.78		
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación			4,592.00		4,592.00				4,592.00			4,592.00		

SISTEMA CONTABLE 2016
HOJA DE TRABAJO

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

Fecha:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
5139	Otros Servicios Generales			43,672.00		43,672.00				43,672.00			43,672.00		
5241	Ayudas Sociales a Personas			2,263,265.81	257,257.71	2,006,008.10				2,006,008.10			2,006,008.10		
6100	Resumen de Ingresos y Gastos												4,565,339.03		
	Ajuste 5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente												1,091,168.45		
	Ajuste 5113.- Remuneraciones Adicionales y Especiales												890,187.11		
	Ajuste 5114.- Seguridad Social												88,669.36		
	Ajuste 5115.- Otras Prestaciones Sociales y Económicas												156,526.94		
	Ajuste 5116.- Pago de Estímulos a Servidores Públicos												118,900.00		
	Ajuste 5121.- Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales												17,820.00		
	Ajuste 5122.- Alimentos y Utensilios												2,033.85		
	Ajuste 5129.- Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores												549.25		
	Ajuste 5131.- Servicios Básicos												28,494.19		
	Ajuste 5132.- Servicios de Arrendamiento												116,719.78		
	Ajuste 5135.- Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación												4,592.00		
	Ajuste 5139.- Otros Servicios Generales												43,672.00		
	Ajuste 5241.- Ayudas Sociales a Personas												2,006,008.10		
6300	Dosahorro de la Gestión												4,565,339.03		
	Ajuste 6100.- Resumen de Ingresos y Gastos												4,565,339.03		
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	54,915.00				54,915.00				54,915.00				54,915.00	
7640	Contrato de Comodato por Bienes		54,915.00				54,915.00				54,915.00				54,915.00
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				6,510,232.19		6,510,232.19								
	Ajuste 8220.- Presupuesto de Egresos por Ejercer							1,944,893.16							
	Ajuste 8250.- Presupuesto de Egresos Devengado							4,760.86							
	Ajuste 8270.- Presupuesto de Egresos Pagado							4,560,578.17							
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			7,616,766.74	5,498,773.03	2,117,993.71								1,944,893.16	
	Ajuste 8230.- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado													173,100.55	
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado			632,750.15	805,850.70		173,100.55	173,100.55							
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			5,166,639.20	5,166,639.20										
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			5,147,286.92	5,142,526.06	4,760.86							4,760.86		
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			5,122,590.31	5,122,590.31										
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			4,841,258.74	280,680.57	4,560,578.17							4,560,578.17		



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



SISTEMA CONTABLE 2016
HOJA DE TRABAJO

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

Fecha:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS		AJUSTES DE ORDEN		SALDOS AJUSTADOS		AJUSTES DE RESULTADOS		BALANCE	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEUDOR	ACREEDOR	CARGO	ABONO	DEBE	HABER
SUMAS IGUALES:		2,958,568.59	2,958,568.59	43,934,565.01	43,934,565.01	14,571,020.49	14,571,020.49	6,683,332.74	6,683,332.74	7,888,587.75	7,888,587.75	19,036,012.46	19,036,012.46	3,323,248.72	3,323,248.72

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

C. P. Roberto Cruz Nuñez
Encargado de Contabilidad

ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE

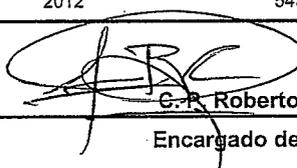
Página 1 de 1
12/10/2016

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

Fecha:

CUENTA		EJERCICIO		
NUMERO	NOMBRE	AÑO	IMPORTE	SALDO
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2016	14,500.00	14,500.00
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2007	24,444.83	24,444.83
1279	Otros Activos Diferidos	2010	24,886.85	1,484,497.70
		2011	6,321.11	
		2012	700,023.01	
		2014	210,411.40	
		2015	460,459.05	
		2016	82,396.28	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2015	753,222.96	757,983.82
		2016	4,760.86	
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2012	543,241.15	543,241.15


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


C.P. Roberto Cruz Núñez
Encargado de Contabilidad

INTEGRACIÓN DEL SALDO EN BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1

Fecha: 12/10/2016

CUENTA BANCARIA		APLICACIÓN	
NOMBRE	SALDO/S/ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NÚMERO DE CONTRACUENTA	IMPORTE
BANCOMER:			
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAP CUENTA 0172840073	1,589.91	2162	1,589.91
INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAP CUENTA 0192955326	201,605.36	2162	201,605.36
SUMAS:	203,195.27		203,195.27


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

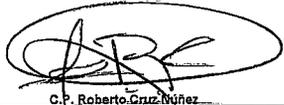

 C.P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1
 Fecha: 12/10/2016

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PASIVOS								TOTAL	
	2111	2112	2113	2114	2115	2117	2119	2162		
CLAVE	NOMBRE	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	IMPORTE
1A01	INGRESOS ESTATALES		4,760.86							4,760.86
5813	PARTICIPACIÓN DE IMPUESTOS ESPECIALES		753,222.96							753,222.96
	ANTICIPOS DE MINISTRACIÓN							543,241.15		543,241.15
	RECURSOS AJENOS								242,135.83	242,135.83
SUMAS:			757,983.82					543,241.15	242,135.83	1,543,360.80


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


 C.P. Roberto Cruz Nuñez
 Encargado de Contabilidad

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1
 Fecha: 12/10/2016

BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS		SALDO SEGUN ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	MOVIMIENTOS			SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA	CONCEPTO DE LOS CARGOS Y ABONOS POR REGISTRAR
NOMBRE DEL BANCO, NÚMERO Y NOMBRE DE LA CUENTA BANCARIA	CLAVE Y NOMBRE DE LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO		(+) CHEQUES EN CIRCULACIÓN	(-) CARGOS POR REGISTRAR	(+) ABONOS POR REGISTRAR		
BANCOMER:							
0172840073, INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	1,589.91				1,589.91	
0192955326, INSTITUTO DE PROTECCIÓN SOCIAL Y BENEFICENCIA PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIAPAS	RECURSOS AJENOS "CUOTAS DE RECUPERACIÓN"	201,605.36	38,305.46			239,910.82	
SUMAS:		203,195.27	38,305.46			241,500.73	

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

C.P. Roberto Cruz Núñez
 Encargado de Contabilidad