

211 132 2

PROCURADURIA AMBIENTAL EN EL ESTADO DE CHIAPAS

# CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

SEGUNDO TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL  
**2016**

---

---

## INFORMACIÓN FINANCIERA

---

---

---

---

## FORMATOS ARMONIZADOS

---

---

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

Página 1 de 1  
 Fecha: 28/07/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	157,631.50	164,068.08	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,190.40	23,650.03
Fondos con Afectación Específica	157,631.50	164,068.08	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		23,650.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,336.00	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,854.40	
Inventarios			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Almacenes			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>157,631.50</b>	<b>164,068.08</b>	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Provisiones a Corto Plazo		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Muebles			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Diferidos	713,312.93	19,971.09	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Otros Activos Diferidos	713,312.93	19,971.09	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Provisiones a Largo Plazo		
Otros Activos no Circulantes			<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>713,312.93</b>	<b>19,971.09</b>	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>870,944.43</b>	<b>184,039.17</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	689,364.89	160,389.14
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	689,364.89	160,389.14
			Resultados de Ejercicios Anteriores	160,389.14	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	160,389.14	
			Revalúos		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>849,754.03</b>	<b>160,389.14</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>870,944.43</b>	<b>184,039.17</b>

Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
 Procurador Ambiental

C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
 Delegado Administrativo

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



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

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	157,631.50	164,068.08	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	21,190.40	23,650.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			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		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>157,631.50</b>	<b>164,068.08</b>	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
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			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	713,312.93	19,971.09	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>713,312.93</b>	<b>19,971.09</b>	Aportaciones		
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>870,944.43</b>	<b>184,039.17</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	689,364.89	160,389.14
			Resultados de Ejercicios Anteriores	160,389.14	
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>849,754.03</b>	<b>160,389.14</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>870,944.43</b>	<b>184,039.17</b>

  
 Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
 Procurador Ambiental

  
 C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
 Delegado Administrativo

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

SISTEMA CONTABLE 2016  
 ESTADO DE ACTIVIDADES  
 DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,059,409.91	1,436,348.42
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>3,059,409.91</b>	<b>1,436,348.42</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	2,274,919.32	1,275,959.28
Materiales y Suministros	95,125.70	
Servicios Generales		
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
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		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,370,045.02</b>	<b>1,275,959.28</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>689,364.89</b>	<b>160,389.14</b>

Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez

Procurador Ambiental

C.P. Jesús Martín Pérez Pérez

Delegado Administrativo

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

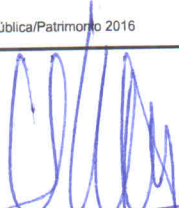
SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

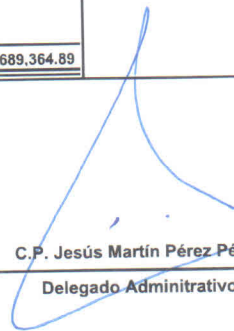
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Página 1 de 1  
28/07/2016

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			160,389.14		160,389.14
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>			160,389.14		160,389.14
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro					
Resultados del Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015			160,389.14		160,389.14
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		160,389.14	528,975.75		689,364.89
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			689,364.89		689,364.89
Resultados de Ejercicios Anteriores		160,389.14	(160,389.14)		
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		160,389.14	689,364.89		849,754.03

  
Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
Procurador Ambiental

  
C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado Administrativo

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

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

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	6,436.58	
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		
<b>Activo No Circulante</b>		
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		693,341.84
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,459.63
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		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	528,975.75	
Resultados de Ejercicios Anteriores	160,389.14	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
 Procurador Ambiental

C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
 Delegado Administrativo

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



CONCEPTO	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,059,409.91</b>	<b>1,436,348.00</b>
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	3,059,409.91	1,436,348.00
<b>Aplicación</b>	<b>2,370,045.02</b>	<b>1,275,959.28</b>
Servicios Personales	2,274,919.32	1,275,959.28
Materiales y Suministros	95,125.70	
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>689,364.89</b>	<b>160,388.72</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>160,389.14</b>	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	160,389.14	
<b>Aplicación</b>	<b>853,730.98</b>	<b>19,971.09</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	853,730.98	19,971.09
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(693,341.84)</b>	<b>(19,971.09)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>21,190.40</b>	<b>23,650.03</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	21,190.40	23,650.03
<b>Aplicación</b>	<b>23,650.03</b>	
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	23,650.03	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>(2,459.63)</b>	<b>23,650.03</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>(6,436.58)</b>	<b>164,067.66</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>164,068.08</b>	
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>157,631.50</b>	<b>164,068.08</b>

LIC. FRANCISCO JAVIER GURGUA DOMINGUEZ  
PROCURADOR AMBIENTAL

C.P. JESUS MARTIN PÉREZ PÉREZ  
DELEGADO ADMINISTRATIVO

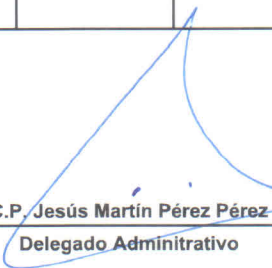
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

SISTEMA CONTABLE 2016  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Fecha: 28/07/2016  
Página 1 de 1

CONCEPTO	Saldo inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	184,039.17	10,961,698.63	10,274,793.37	870,944.43	686,905.26
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	164,068.08	6,532,974.35	6,539,410.93	157,631.50	(6,436.58)
Efectivo y Equivalentes	164,068.08	6,532,974.35	6,539,410.93	157,631.50	(6,436.58)
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					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	19,971.09	4,428,724.28	3,735,382.44	713,312.93	693,341.84
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	19,971.09	4,428,724.28	3,735,382.44	713,312.93	693,341.84
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

  
Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
Procurador Ambiental

  
C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado Administrativo

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



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

Página 1 de 1  
28/07/2016

Fecha:

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

NO APLICA

  
Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
Procurador Ambiental

  
C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado 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

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, al 30 de junio del 2016, no cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Procuraduría Ambiental en el 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 la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2016, asciende a \$ 157,631.50, el cual representa el 100.0 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 Sueldos, Impuestos sobre Nóminas, Aportaciones de Seguridad Social (Cuotas IMSS), Gratificación de Fin de Año (Aguinaldo), así como, pago a Proveedores.

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	157,631.50
<b>Total</b>	<b>\$ 157,631.50</b>

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 4.10
Fondo General de Participaciones	20,380.31
Servicios Personales	118,311.41
Impuesto Sobre Nóminas	18,935.68
<b>Total</b>	<b>\$ 157,631.50</b>





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Activos Diferidos**

Al 30 de junio del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 713,312.93 el cual representa el 100.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
<b>Otros Activos Diferidos</b>	
Ingresos Estatales	\$ 416,626.74
Fondo General de Participaciones	296,686.19
<b>Total</b>	<b>\$ 713,312.93</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2016, este rubro asciende a \$ 21,190.40, el cual representa el 100.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,336.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	15,854.40
	<b>Total</b>	<b>\$ 21,190.40</b>

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2016. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 689,364.89.

**Ingresos y Otros Beneficios**

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

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	3,059,409.91
	<b>Total</b>	<b>\$ 3,059,409.91</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

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

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 2,274,919.32
Materiales y Suministros	95,125.70
	<b>Total</b>
	<b>\$ 2,370,045.02</b>





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 2,274,919.32 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, así como, el importe de \$ 95,370.70 del capítulo 2000 Materiales y Suministros, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio del 2016.

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

<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 3,059,409.91</b>
---------------------------------	--	------------------------

<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		

<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		

**Igual: Ingresos Contables**

**\$ 3,059,409.91**





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 2,370,045.02</b>
--	--	------------------------

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0.00</b>
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 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		

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 2,370,045.02**



## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 849,754.803.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 689,364.89

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

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio	\$ 689,364.89
Resultados de Ejercicios Anteriores	160,389.14
<b>Total</b>	<b>\$ 849,754.03</b>

### Patrimonio Generado

#### Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 689,364.89 y representa la disponibilidad financiera de acuerdo a las ministraciones depositadas, para cubrir los gastos de operación.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	Ingresos y Otros	\$ 689,364.89
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos.	\$ 160,389.14

**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
Fondos con Afectación Específica	157,631.50	164,068.08
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 157,631.50</b>	<b>\$ 164,068.08</b>

2.- Al 30 de junio, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 689,364.89</b>	<b>\$ 160,389.14</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 689,364.89</b>	<b>\$ 160,389.14</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la **Procuraduría Ambiental en el 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 junio del 2016, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2016
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 1,929,757.37</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
	<b><u>\$ 1,929,757.37</u></b>
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<b>\$ 1,929,757.37</b>

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

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

La **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1° del decreto de creación del mismo.

La Coordinación de Fomento Agroalimentario Sustentable es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

**MISIÓN**

Procurar la justicia ambiental mediante el cumplimiento efectivo, eficiente, a través la legislación ambiental Estatal vigente por medio de la atención a la denuncia popular, acciones de inspección, verificación y así Garantizar la protección de los recursos naturales en el Estado de Chiapas.

**VISIÓN**

Ser una institución eficaz y confiable que en su tarea de vigilar el cumplimiento de la Ley Ambiental Estatal responda al ideal de justicia que la población demanda. Una institución que trabaja con la sociedad, en la que sus miembros son garantes ambientales y donde se construye una verdadera cultura ambiental basada en la prevención. Una institución que logra los más altos índices de cumplimiento de los ordenamientos legales en la materia.





## 2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## 3.- Autorización e Historia

### a) *Fecha de Creación*

La **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**; Mediante decreto publicado el miércoles 12 de noviembre de 2014 en el periódico oficial No. 149 con número de publicación pub. No. 729-A-2014, se crea "la Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas" órgano desconcentrado de la Secretaría del Medio Ambiente e Historia Natural.

### b) *Principales Cambios en su Estructura*

No aplica

## 4.- Organización y Objeto Social

### a) *Objeto Social*

La **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**, es la responsable de realizar acciones relacionadas con la materia de actos de inspección y vigilancia, imposición y ejecución de medidas de seguridad, determinación de infracciones, imposición de sanciones, atención y seguimiento de las denuncias que pudieran constituir delitos contra los recursos naturales, forestales y el medio ambiente en el estado.

### b) *Principal Actividad*

La **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas** tiene como objeto principal atender en el ámbito de su competencia las regiones económicas del Estado, en coordinación con las sedes regionales de la Secretaría del Medio Ambiente e Historia Natural.

- Vigilar y evaluar el cumplimiento de las obligaciones y disposiciones previstas en la Ley Ambiental para el Estado de Chiapas, la Ley para la Adaptación y Mitigación ante el Cambio Climático en el Estado de Chiapas, la Ley de Desarrollo Forestal Sustentable para el Estado de Chiapas, sus Reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de protección a los recursos naturales forestales y el medio ambiente .
- Recibir, investigar y atender las quejas y denuncias referentes a la violación o incumplimiento de las disposiciones jurídicas establecidas en la Ley Ambiental para el Estado de Chiapas, la Ley para la Adaptación y Mitigación ante el cambio Climático en el Estado de Chiapas, la Ley de Desarrollo Forestal Sustentable para el Estado de Chiapas, sus Reglamentos y demás disposiciones aplicables en la Materia.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Realizar visitas de inspección e instaurar los procedimientos jurídicos administrativos por incumplimiento de las obligaciones previstas en la Ley Ambiental para el Estado de Chiapas, la Ley para la Adaptación y Mitigación ante el Cambio Climático en el Estado de Chiapas, La Ley de Desarrollo Forestal Sustentable para el Estado de Chiapas, sus Reglamentos y demás ordenamientos aplicables en la materia.
- Imponer las medidas preventivas, correctivas y de mitigación necesarias para restaurar o proteger los recursos naturales, forestales, ecosistemas y medio ambiente.
- Realizar visitas de inspección y de verificación derivadas de la instauración de los procedimientos jurídicos administrativos, a efecto de determinar la existencia o no de la infracción.
- Clausurar o suspender las obras o actividades, y en su caso, solicitar la revocación o cancelación de las licencias de construcción y uso de suelo, cuando se violenten los criterios y disposiciones previstas en las legislaciones aplicable.
- Dictar resoluciones derivadas de los procedimientos jurídicos administrativos que instaure e imponer las sanciones administrativas correspondientes, de conformidad con lo establecido en la Ley Ambiental para el Estado de Chiapas, la Ley para la Adaptación y Mitigación ante el Cambio Climático en el Estado de Chiapas, la Ley de Desarrollo Forestal sustentable para el Estado de Chiapas, sus Reglamentos y demás disposiciones aplicables en la materia.
- Vigilar el cumplimiento de las obligaciones previstas en materia forestal y cambio climático, en atención a las leyes, disposiciones e instrumentos jurídicos aplicables.
- Solicitar el apoyo y asesoría, previa autorización del titular de la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, de organismos públicos o privados o investigadores académicos y/o científicos para dar atención y seguimiento a las funciones que tengas encomendada.
- Coadyuvar con el Ministerio Público del Fuero Común, en los procedimientos pénale que se instauren con motivo de delitos contra el medio ambiente, previos en la legislación en la materia, así como de cualquier otro delito relacionado por la aplicación y cumplimiento de las disposiciones jurídicas y ambientales.
- Formular informe y dictámenes técnicos respecto de daños y perjuicios ocasionados por violación o incumplimiento a las disposiciones jurídicas en materia ambiental y forestal de competencia estatal.
- Emitir recomendaciones a las Dependencias, Órganos Desconcentrados y Organismos Descentralizados de la Administración Pública Estatal, con el propósito de promover la aplicación y cumplimiento de las disposiciones jurídicas en materia ambiental, forestal de prevención y gestión integral de residuos; así como para la ejecución de las acciones procedentes derivada de la falta de aplicación o incumplimiento de dicha disposición; o cuando incurran en actos y omisiones que generen o puedan generar desequilibrio ecológico, daños o deterioros graves de los ecosistemas o sus elementos.
- Las demás que se le correspondan, en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y demás disposiciones jurídicas.





**c) Ejercicio Fiscal 2016**

**d) Régimen Jurídico**

La **Procuraduría Ambiental en el Estado de Chiapas**; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

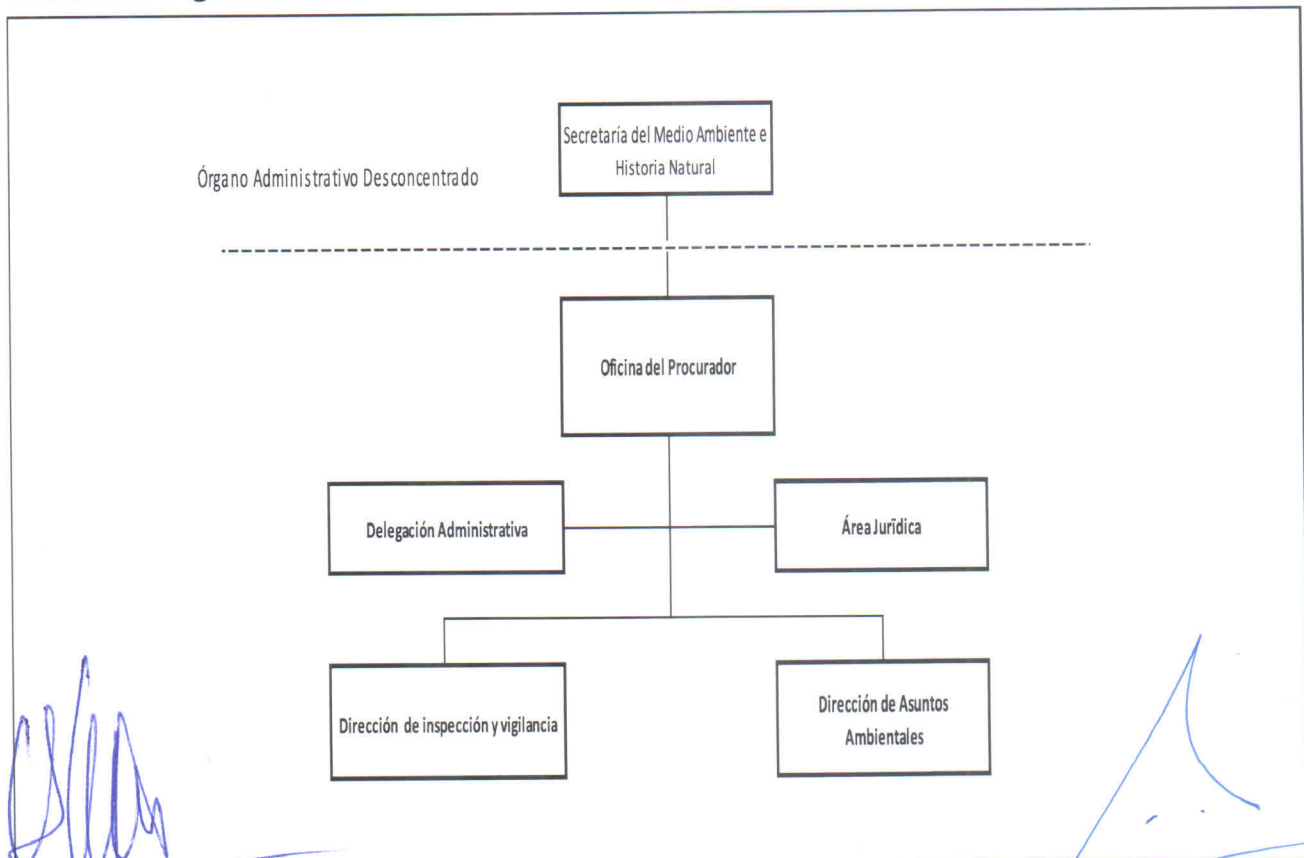
- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

La **Procuraduría Ambiental en el 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:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

**f) Estructura Organizacional Básica**





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

(No Aplica)

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la **Procuraduría Ambiental en el 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 de la **Procuraduría Ambiental en el 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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**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 inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 686,905.26, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>184,039.17</b>	<b>10,961,698.63</b>	<b>10,274,793.37</b>	<b>870,944.43</b>	<b>686,905.26</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>164,068.08</b>	<b>6,532,974.35</b>	<b>6,539,410.93</b>	<b>157,631.50</b>	<b>(6,436.58)</b>
Efectivo y Equivalentes	164,068.08	6,532,974.35	6,539,410.93	157,631.50	(6,436.58)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>19,971.09</b>	<b>4,428,724.28</b>	<b>3,735,382.44</b>	<b>713,312.93</b>	<b>693,341.84</b>
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	19,971.58	4,428,724.28	3,375,382.44	713,312.93	693,341.84
Otros Activos no Circulantes					



## 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

  
LIC. FRANCISCO JAVIER GURGUA DOMINGUEZ  
PROCURADOR AMBIENTAL

  
C.P. JESUS MARTIN PÉREZ PÉREZ  
DELEGADO ADMINISTRATIVO

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



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

Página 1 de 1  
28/07/2016

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>I. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
<b>II. Egresos Presupuestarios</b>	<b>4,299,802.39</b>	<b>2,370,045.02</b>	<b>2,364,709.02</b>
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	4,299,802.39	2,370,045.02	2,364,709.02
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>	<b>(4,299,802.39)</b>	<b>(2,370,045.02)</b>	<b>(2,364,709.02)</b>

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)</b>	<b>(4,299,802.39)</b>	<b>(2,370,045.02)</b>	<b>(2,364,709.02)</b>
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)</b>	<b>(4,299,802.39)</b>	<b>(2,370,045.02)</b>	<b>(2,364,709.02)</b>

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

  
Lic. Francisco Javier Gurgua Domínguez  
Procurador Ambiental

  
C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado Administrativo

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

---

## FORMATOS DE ANÁLISIS

---



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
 PROCURADURÍA AMBIENTAL EN EL ESTADO DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2016  
 HOJA DE TRABAJO

Fecha:

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 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
1115	Fondos con Afectación Específica	164,068.06		6,532,974.35	6,539,410.93	157,631.50				157,631.50				157,631.50	
1279	Otros Activos Diferidos	19,971.09		4,428,724.28	3,735,382.44	713,312.93				713,312.93				713,312.93	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		23,650.03	23,650.03											
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo			89,789.70	95,125.70		5,336.00				5,336.00				5,336.00
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo				15,854.40		15,854.40				15,854.40				15,854.40
3210	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		160,389.14	320,778.28	160,389.14								3,059,409.91		689,364.89
	Ajuste 3262 - Operaciones Internas de Egresos											2,370,045.02			
	Ajuste 6300 - Desahorro de la Gestión									160,389.14					160,389.14
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores			160,389.14	320,778.28		160,389.14						3,059,409.91		
3262	Operaciones Internas de Egresos				3,059,409.91		3,059,409.91								
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			1,205,012.58	46,081.37	1,158,931.21				1,158,931.21			1,158,931.21		
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales			875,323.68	800.36	874,523.32				874,523.32			874,523.32		
5114	Seguridad Social			73,204.79		73,204.79				73,204.79			73,204.79		
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas			157,760.00		157,760.00				157,760.00			157,760.00		
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos			10,500.00		10,500.00				10,500.00			10,500.00		
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales			61,636.74		61,636.74				61,636.74			61,636.74		
5122	Alimentos y Utensilios			9,942.71		9,942.71				9,942.71			9,942.71		
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación			11,594.77		11,594.77				11,594.77			11,594.77		
5127	Vestuario Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			6,612.00		6,612.00				6,612.00			6,612.00		
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores			5,339.48		5,339.48				5,339.48			5,339.48		
6100	Resumen de Ingresos y Gastos												2,370,045.02		
	Ajuste 5111 - Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente												1,158,931.21		
	Ajuste 5113 - Remuneraciones Adicionales y Especiales												874,523.32		
	Ajuste 5114 - Seguridad Social												73,204.79		
	Ajuste 5115 - Otras Prestaciones Sociales y Económicas												157,760.00		
	Ajuste 5116 - Pago de Estímulos a Servidores Públicos												10,500.00		
	Ajuste 5121 - Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales												61,636.74		
	Ajuste 5122 - Alimentos y Utensilios												9,942.71		
	Ajuste 5124 - Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación												11,594.77		
	Ajuste 5127 - Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos												6,612.00		
	Ajuste 5129 - Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores												5,339.48		



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
 PROCURADURÍA AMBIENTAL EN EL ESTADO DE CHIAPAS



SISTEMA CONTABLE 2016  
 HOJA DE TRABAJO

Fecha:

PERIODO : DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 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
6300	Desahorro de la Gestión												2,370,045.02		
	Ajuste 6100- Resumen de Ingresos y Gastos											2,370,045.02			
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado				4,299,802.39		4,299,802.39								
	Ajuste 8220 - Presupuesto de Egresos por Ejercer							1,929,757.37							
	Ajuste 8250 - Presupuesto de Egresos Devengado							5,336.00							
	Ajuste 8270 - Presupuesto de Egresos Pagado							2,364,709.02							
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer			4,330,908.12	2,401,150.75	1,929,757.37			1,929,757.37						
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido			2,432,256.48	2,432,256.48										
8250	Presupuesto de Egresos Devengado			2,432,256.48	2,426,920.48	5,336.00			5,336.00						
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido			2,426,920.48	2,426,920.48										
8270	Presupuesto de Egresos Pagado			2,395,814.75	31,105.73	2,364,709.02			2,364,709.02						
<b>SUMAS IGUALES:</b>		184,039.17	184,039.17	27,991,388.84	27,991,388.84	7,540,791.84	7,540,791.84	4,299,802.39	4,299,802.39	3,240,989.45	3,240,989.45	10,169,544.97	10,169,544.97	870,944.43	870,944.43

Lic. Francisco Javier Gurguá Domínguez  
 Procurador Ambiental

C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
 Delegado Administrativo



SISTEMA CONTABLE 2016  
ANÁLISIS DE ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Página 1 de 1

Fecha:

28/07/2016

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

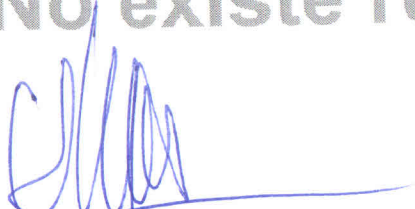
CUENTA :

SCUENTA :

CANTIDAD / DESCRIPCIÓN	IMPORTE
------------------------	---------

SUMA :

No existe registro en el periodo



Lic. Francisco Javier Gurgua Dominguez  
Procurador Ambiental



C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado Administrativo

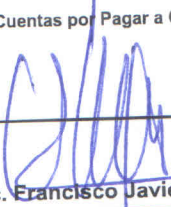
SISTEMA CONTABLE 2016  
 ANÁLISIS DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS DE BALANCE

Página 1 de 1  
 28/07/2016

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

Fecha:

NUMERO	CUENTA NOMBRE	EJERCICIO		SALDO
		AÑO	IMPORTE	
				713,312.93
1279	Otros Activos Diferidos	2015	31,297.66	
		2016	682,015.27	
				5,336.00
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2016	5,336.00	
				15,854.40
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2015	8,155.61	
		2016	7,698.79	

  
 Lic. Francisco Javier Gurgua Dominguez  
 Procurador Ambiental

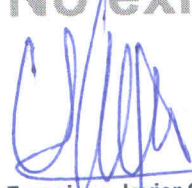
  
 C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
 Delegado Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2016  
INTEGRACIÓN DE INGRESOS, BENEFICIOS, GASTOS Y PÉRDIDAS

DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

Fecha:

No. DE CUENTA SUBCUENTA	NOMBRE	IMPORTE		JUSTIFICACIÓN
		DEBE	HABER	
No existe registro en el periodo				

  
Lic. Francisco Javier Gurgua Dominguez  
Procurador Ambiental

  
C.P. Jesús Martín Pérez Pérez  
Delegado Administrativo




INTEGRACIÓN DEL SALDO EN BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

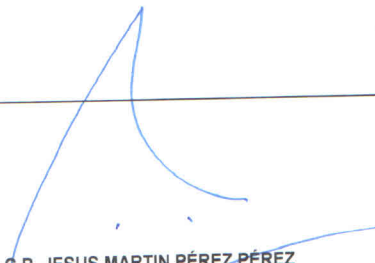
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

Página 1 de 1  
Fecha: 28/07/2016

CUENTA BANCARIA		APLICACIÓN	
NOMBRE	SALDO S/ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NÚMERO DE CONTRACUENTA	IMPORTE

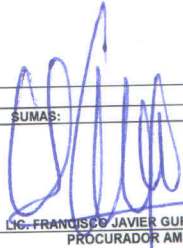
NO APLICA

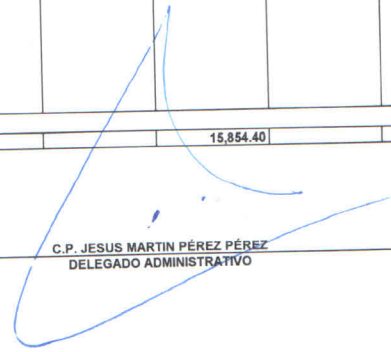
  
LIC. FRANCISCO JAVIER GURGUA DOMINGUEZ  
PROCURADOR AMBIENTAL

  
C.P. JESUS MARTIN PÉREZ PÉREZ  
DELEGADO ADMINISTRATIVO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	PASIVOS								TOTAL	
	2111	2112	2113	2114	2115	2117	2119	OTRO		
	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			
CLAVE	NOMBRE									IMPORTE
5811 Fondo General de Participaciones 1A01 Ingresos Estatales		5,336.00					15,854.40		15,854.40 5,336.00	
SUMAS:			5,336.00				15,854.40		21,190.40	

  
 LIC. FRANCISCO JAVIER GURGUA DOMINGUEZ  
 PROCURADOR AMBIENTAL

  
 C.P. JESUS MARTIN PÉREZ PÉREZ  
 DELEGADO ADMINISTRATIVO

