

**21111320 SECRETARÍA DE MEDIO  
AMBIENTE E HISTORIA NATURAL**

 **SECRETARÍA  
DE HACIENDA**

# **CUENTA PÚBLICA ESTATAL**

**INFORMACIÓN FINANCIERA  
PRIMER TRIMESTRE  
EJERCICIO FISCAL  
2015**

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

Página 1 de 3

Fecha: 24/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	30,377,917.36	78,211,121.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,940,181.39	24,225,803.35
Efectivo	254,823.79		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3,418,558.76	3,418,558.76
Bancos/Dependencias y Otros	6,106,647.91	56,215,873.70	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,834,621.12	4,310,515.95
Fondos con Afectación Específica	24,016,445.66	21,995,247.45	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,337,651.19	1,390,428.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,046,068.34	780,838.34	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	575,135.83	575,583.91
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	693,285.11	693,285.11	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,774,214.49	14,530,716.02
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	352,783.23	87,553.23	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16	990,773.16	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	33,138.00	33,138.00	Títulos y Valores a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	957,635.16	957,635.16	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Inventarios			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,533,346.46	1,533,346.46
Almacenes			Fondos en Administración a Corto Plazo	1,533,346.46	1,533,346.46
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,000.00	2,000.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	32,414,758.86	79,982,732.65	Otros Pasivos Circulantes	2,000.00	2,000.00
			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	25,475,527.85	25,761,149.81
			PASIVO NO CIRCULANTE		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		

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

Página 2 de 3

Fecha: 24/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147,750,951.45	122,775,951.45	Deuda Pública a Largo Plazo		
Terrenos	19,721,491.28	19,721,491.28	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Edificios no Habitacionales	56,469,872.66	56,469,872.66			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	70,172,109.24	45,197,109.24	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,387,478.27	1,387,478.27			
Bienes Muebles	62,107,347.93	51,452,424.27	Provisiones a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	4,290,331.27	4,290,331.27			
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,440,495.81	1,440,495.81			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	409,525.98	409,525.98			
Vehículos y Equipo de Transporte	29,858,149.54	19,203,225.88			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,108,845.33	26,108,845.33			
Activos Intangibles	215,208.20	215,208.20			
Software	50,708.20	50,708.20			
Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00	164,500.00			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	51,485,867.84	20,636,220.43			
			TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
			TOTAL DE PASIVO	25,475,527.85	25,761,149.81
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		



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

Página 3 de 3

Fecha: 24/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
Otros Activos Diferidos	51,485,867.84	20,636,220.43			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,540,845.58	89,635,266.08
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,540,845.58	89,635,266.08
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	259,957,760.85	159,666,121.11
			Resultados de Ejercicios Anteriores	259,957,760.85	159,666,121.11
Otros Activos no Circulantes			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	261,559,375.42	195,079,804.35	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	268,498,606.43	249,301,387.19
TOTAL DE ACTIVOS	293,974,134.28	275,062,537.00	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	293,974,134.28	275,062,537.00

Lic. Carlos Orsoe Morales Vazquez  
Secretario

C.P. Arquimedes Camera Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página 1

Fecha: 24/04/2015

Descripción	2015	2014	Descripción	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	30,377,917.36	78,211,121.15	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,940,181.39	24,225,803.35
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,046,068.34	780,838.34	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16	990,773.16	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,533,346.46	1,533,346.46
			Otros Pasivos a Corto Plazo	2,000.00	2,000.00
			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>25,475,527.85</b>	<b>25,761,149.81</b>
			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>32,414,758.86</b>	<b>79,982,732.65</b>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147,750,951.45	122,775,951.45	Provisiones a Largo Plazo		
Bienes Muebles	62,107,347.93	51,452,424.27			
Activos Intangibles	215,208.20	215,208.20	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>25,475,527.85</b>	<b>25,761,149.81</b>
Activos Diferidos	51,485,867.84	20,636,220.43	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO</b>		
			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>		
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>261,559,375.42</b>	<b>195,079,804.35</b>	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,540,845.58	89,635,266.08
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>293,974,134.28</b>	<b>275,062,537.00</b>	Resultados de Ejercicios Anteriores	259,957,760.85	159,666,121.11
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>268,498,606.43</b>	<b>249,301,387.19</b>
			<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>293,974,134.28</b>	<b>275,062,537.00</b>

Lic. Carlos Orsoe Morales Vazquez  
Secretario

C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Página 1 de 2  
24/04/2015

Fecha:

	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
<b>Impuestos</b>		
Impuestos sobre los Ingresos		
Impuestos sobre el Patrimonio		
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones		
Impuestos al Comercio Exterior		
Impuestos sobre Nóminas y Asimilables		
Impuestos Ecológicos		
Accesorios de Impuestos		
Otros Impuestos		
<b>Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social</b>		
<b>Contribuciones de Mejoras</b>		
<b>Derechos</b>		
<b>Productos de Tipo Corriente</b>		
<b>Aprovechamientos de Tipo Corriente</b>		
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</b>		
<b>Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores</b>		
<b>Participaciones, y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias del Exterior		
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos Financieros</b>		
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		
Otros Ingresos Financieros		
<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>		
<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u</b>		
<b>Obsolescencia y Provisiones</b>		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	32,912,102.01	25,356,219.19
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>32,912,102.01</b>	<b>25,356,219.19</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
Servicios Personales	15,993,076.99	
Materiales y Suministros	1,282,105.59	
Servicios Generales	3,595,572.04	

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015

Página 2 de 2  
24/04/2015

Fecha:

	2015	2014
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<u>3,500,000.00</u>	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	3,500,000.00	
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia y Provisiones		
Otros Gastos	501.81	
Resultado Integral de Financiamiento (RIF)		
<b>Otras Pérdidas</b>		
Inversión Pública		
Construcción de Bienes no Capitalizable		
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<u><u>24,371,256.43</u></u>	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<u><u>8,540,845.58</u></u>	<u><u>25,356,219.19</u></u>

Lic. Carlos Orsue Morales Vazquez  
Secretario

C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Página 1 de 1

PERÍODO : AL 31 DE MARZO DEL 2015

Fecha: 24/04/2015

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>159,666,121.11</b>	<b>89,635,266.08</b>		<b>249,301,387.19</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			89,635,266.08		89,635,266.08
Resultados del Ejercicios Anteriores		159,666,121.11			159,666,121.11
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014		159,666,121.11	89,635,266.08		249,301,387.19
<b>Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>100,291,639.74</b>	<b>(81,094,420.50)</b>		<b>19,197,219.24</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			8,540,845.58		8,540,845.58
Resultados de Ejercicios Anteriores		100,291,639.74	(89,635,266.08)		10,656,373.66
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015		259,957,760.85	8,540,845.58		268,498,606.43

Lic. Carlos Orsola Morales Vazquez  
Secretario

C.P. Arquimedes Camera Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes	47,833,203.79	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		265,230.00
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		24,975,000.00
Bienes Muebles		10,654,923.66
Activos Diferidos		30,849,647.41
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		285,621.96
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		81,094,420.50
Resultados de Ejercicios Anteriores	100,291,639.74	
<b>SUMAS:</b>	<b>148,124,843.53</b>	<b>148,124,843.53</b>

  
Lic. Carlos Oreste Morales Vazquez  
Secretario

  
C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de Unidad de Apoyo Administrativo

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

CONCEPTO	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>32,912,102.01</b>	<b>25,356,219.19</b>
Impuestos	-	-
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 Aplicación	32,912,102.01	25,356,219.19
<b>Aplicación</b>	<b>24,371,256.43</b>	-
Servicios Personales	15,993,076.99	-
Materiales y Suministros	1,282,105.59	-
Servicios Generales	3,595,572.04	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	3,500,000.00	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	501.81	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>8,540,845.58</b>	<b>25,356,219.19</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>100,291,639.74</b>	<b>29,133,923.76</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	100,291,639.74	29,133,923.76
<b>Aplicación</b>	<b>156,114,837.15</b>	<b>44,966,708.35</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	24,975,000.00	-
Bienes Muebles	10,654,923.66	-
Otros Aplicaciones de Inversión	120,484,913.49	44,966,708.35
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 55,823,197.41</b>	<b>- 15,832,784.59</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>243,498.47</b>	<b>2,357,431.68</b>
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	243,498.47	2,357,431.68
<b>Aplicación</b>	<b>794,350.43</b>	<b>1,912,765.04</b>
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	794,350.43	1,912,765.04
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>- 550,851.96</b>	<b>444,666.64</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>- 47,833,203.79</b>	<b>9,968,101.24</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>78,211,121.15</b>	<b>34,720,045.93</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>30,377,917.36</b>	<b>44,688,147.17</b>

LIC. Carlos Osorio Morales Vazquez  
Secretario

CP. Arquimedes Camero Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Página 1 de 1

Fecha: 24/04/2015

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

No. Cta.	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	79,982,732.65	153,216,054.10	200,784,027.89	32,414,758.86	- 47,567,973.79
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	78,211,121.15	152,669,496.10	200,502,699.89	30,377,917.36	- 47,833,203.79
1111	Efectivo		332,062.00	77,238.21	254,823.79	254,823.79
1113	Bancos/Dependencias y Otros	56,215,873.70	51,024,273.28	101,133,499.07	6,106,647.91	- 50,109,225.79
1115	Fondos con Afectación Específica	21,995,247.45	101,313,160.82	99,291,962.61	24,016,445.66	2,021,198.21
<b>112</b>	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	780,838.34	546,558.00	281,328.00	1,046,068.34	265,230.00
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	693,285.11	100,000.00	100,000.00	693,285.11	
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	87,553.23	446,558.00	181,328.00	352,783.23	265,230.00
<b>113</b>	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	990,773.16			990,773.16	-
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	33,138.00			33,138.00	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	957,635.16			957,635.16	
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	195,079,804.35	82,759,761.98	16,280,190.91	261,559,375.42	66,479,571.07
<b>123</b>	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	122,775,951.45	24,975,000.00		147,750,951.45	24,975,000.00
1231	Terrenos	19,721,491.28			19,721,491.28	
1233	Edificios no Habitacionales	56,469,872.66			56,469,872.66	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	45,197,109.24	24,975,000.00		70,172,109.24	24,975,000.00
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,387,478.27			1,387,478.27	
<b>124</b>	<b>Bienes Muebles</b>	51,452,424.27	10,655,423.67	500.01	62,107,347.93	10,654,923.66
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	4,290,331.27			4,290,331.27	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,440,495.81			1,440,495.81	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	409,525.98			409,525.98	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	19,203,225.88	10,654,923.66		29,858,149.54	10,654,923.66
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,108,845.33	500.01	500.01	26,108,845.33	
<b>125</b>	<b>Activos Intangibles</b>	215,208.20			215,208.20	-
1251	Software	50,708.20			50,708.20	
1252	Patentes, Marcas y Derechos	164,500.00			164,500.00	
<b>127</b>	<b>Activos Diferidos</b>	20,636,220.43	47,129,338.31	16,279,690.90	51,485,867.84	30,849,647.41
1279	Otros Activos Diferidos	20,636,220.43	47,129,338.31	16,279,690.90	51,485,867.84	30,849,647.41

Lic. Carlos Orsoe Morales  
Secretario

C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

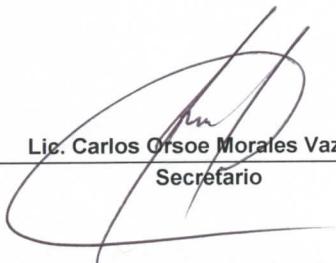
SISTEMA CONTABLE 2015  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

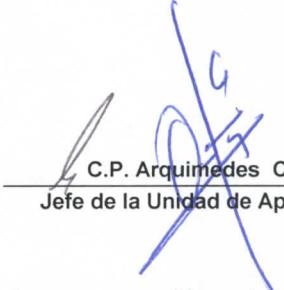
Página 1 de 1

Fecha: 24/04/2015

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período
<b>ACTIVO</b>	<b>275,062,537.00</b>	<b>235,975,816.08</b>	<b>217,064,218.80</b>	<b>293,974,134.28</b>	<b>18,911,597.28</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>79,982,732.65</b>	<b>153,216,054.10</b>	<b>200,784,027.89</b>	<b>32,414,758.86</b>	<b>- 47,567,973.79</b>
Efectivo y Equivalentes	78,211,121.15	152,669,496.10	200,502,699.89	30,377,917.36	- 47,833,203.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	780,838.34	546,558.00	281,328.00	1,046,068.34	265,230.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>195,079,804.35</b>	<b>82,759,761.98</b>	<b>16,280,190.91</b>	<b>261,559,375.12</b>	<b>66,479,571.07</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	122,775,951.45	24,975,000.00		147,750,951.45	24,975,000.00
Bienes Muebles	51,452,424.27	10,655,423.67	500.01	62,107,347.93	10,654,923.66
Activos Intangibles	215,208.20			215,208.20	
Activos Diferidos	20,636,220.43	47,129,338.31	16,279,690.90	51,485,867.54	30,849,647.41

  
Lic. Carlos Orsoe Morales Vazquez  
Secretario

  
C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

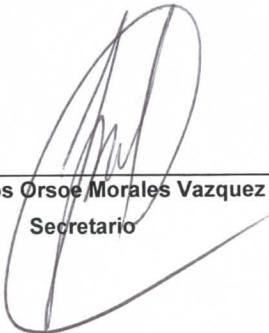
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

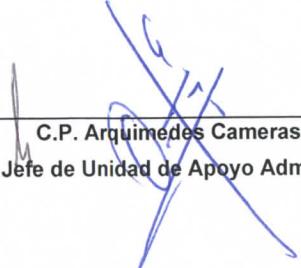


GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE E HISTORIA NATURAL  
SISTEMA CONTABLE 2015  
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS  
(Recursos Federales)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO		DATOS DE LA CUENTA BANCARIA		
CLAVE	NOMBRE	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA
1113 10520154 0002	PROGRAMA " PROYECTO DE DESARROLLO REGIONAL 2014 "	H.S.B.C. S.A	405729912-5	CUENTA DE CHEQUES MAESTRA CON INTERESES

  
Lic. Carlos Orsoe Morales Vazquez  
Secretario

  
C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de Unidad de Apoyo Administrativo



## **INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

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 la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural tiene en la cuenta 2111.- Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, registrados Pasivos Contingentes que ascienden a un importe de \$ 1,479, 598.42 al 31 de Marzo 2015, los cuales corresponde a cuatro demandas laborales por concepto de liquidación, por indemnización, sueldo y salarios caídos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, 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 Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

**ACTIVO CIRCULANTE**

TIPO	MONTO
Efectivo y Equivalentes	\$ 30,377,917.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,046,068.34
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16
Total	\$ 32,414,758.86

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

---

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo del 2015, asciende a un monto de \$ 30,377,917.36 y representa el 93.71 por ciento del activo circulante, se integra principalmente por recursos ministrados en cuentas bancarias y fondos con afectación específica, además de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores, gastos generados en los proyectos institucionales y de inversión y ejecución de obras, impuestos retenidos, recursos no presupuestales administrados. La disponibilidad bancaria que muestra el estado financiero en su mayor parte corresponde a recursos etiquetados y los necesarios para cubrir compromisos a corto plazo.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 254,823.79
Banco/Dependencias y Otros	6,106,647.91
Fondos con Afectación Especifica	24,016,445.66
Total	30,377,917.36

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

TIPO	MONTO
Fondos Con Afectación Especifica	
Ingresos Estatales	\$ 2,157,350.95
Fondo General de Participaciones	(8,588,194.49)
Fondo de Compensación	10,627,221.77
Otros Convenios	21,900.00
Otros Subsidios	5,411,516.12
Fondo de Extracción de Hidrocarburos	1,376,927.67
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno Central	1,120.00
Proyecto Institucional e Inversión	13,315,812.11
Servicios Personales	494,398.61
Impuesto sobre Nóminas	(257,714.34)
Trasposos de Saldos de Proyecto Institucional e Inversión	(543,892.74)
Total	24,016,445.66

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

En rubro asciende \$ 1,046,068.34 al 31 de Marzo 2015 y representa el 3.22 por ciento del activo circulante, que corresponden a ejercicios anteriores; se integran por reintegros de economías pendientes de que nos emitan los recibos oficiales; Así como, saldos a favor de impuesto sobre la renta destinados al subsidio al empleo, costos de servicios personales, cuotas al IMSS, cuotas al Infonavit; Así mismo, préstamos concedidos a funcionarios públicos que se encuentran pendientes de regularizar a la fecha que se informa; en este rubro se tiene registrado en el ejercicio fiscal 2006 un deudor por responsabilidad, derivado de lo anterior, se está realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	AÑOS ANTERIORES	2010	2011	2012	2013	2014	2015	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 412,329.18	\$ 181,000.00	\$ 95,920.43	\$ 4,005.50		\$30.00		\$ 693,285.11
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64,626.00		10,926.87	10,000.36	\$ 2,000.00		\$265,230.00	352,783.23
<b>Total</b>	<b>476,955.18</b>	<b>181,000.00</b>	<b>106,847.30</b>	<b>14,005.86</b>	<b>2,000.00</b>	<b>30.00</b>	<b>265,230.00</b>	<b>1,046,068.34</b>

TIPO	Vencimiento (días)				Monto
	90	180	< 365	≥ 365	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$30.00			\$ 693,255.11	\$ 693,285.11
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			\$265,230.00	87,553.23	352,783.23



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

TIPO	Vencimiento (días)	MONTO
	≥365	
Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes Y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 33,138.00	\$ 33,138.00
Anticipo a Contratista por Obras Publicas a Corto Plazo	957,635.16	957,635.18
Total	990,773.16	990,773.16

El saldo de este rubro al 31 de Marzo del 2015, está integrado por los anticipos otorgados a proveedores por un importe de \$ 33,138.00 los cuales corresponde al ejercicio 2010. Este saldo está en proceso de depuración para conocer si procede a su depuración por amortización o cobro; Así mismo, por un importe de \$ 957,635.16 por el anticipo otorgado en el ejercicio 2010 al contratista Constructora y Asesoría Técnica Fernández S.A. de C.V para la construcción de 74 unidades de viviendas rurales, dicho saldo está pendiente de transferir al Instituto de Promotora de Vivienda del Estado de Chiapas, debido a que esta entidad fue la encargada de finiquitar la obra. Respecto al activo circulante representa el 3.05 por ciento del activo circulante.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

---

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

TIPO	MONTO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ 147,750,951.45
Bienes Muebles	62,107,347.93
Activos Intangibles	215,208.20
Activos Diferidos	51,485,867.84
Total	261,559,375.42

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

TIPO	MONTO
Terrenos	\$ 19,721,491.28
Edificios no Habitacionales	56,469,872.66
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	70,172,109.24
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,387,478.27
<b>Total</b>	<b>147,750,951.45</b>

Este rubro del activo al 31 de Marzo 2015, refleja la cifra de \$ 147, 750,951.45 y representa el valor de edificios no habitacionales, terrenos propiedad de la Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, así como el valor de las obras en proceso en bienes de dominio público y construcciones en proceso en bienes propios que se están ejecutando el presente ejercicio fiscal y por la construcción en proceso en dominio público que se ejecuto en el ejercicio 2013. El cual está pendiente de transferir a las obras terminadas. Del total del activo no circulante este rubro representa el 56.48 por ciento.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Bienes Muebles**

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de administración	\$ 4 290,331.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,440,495.81
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	409,525.98
Vehículos y Equipo de Transporte	29,858,149.54
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	26,108,845.33
<b>Total</b>	<b>62,107,347.93</b>

Este renglón del activo representa el valor de los bienes muebles que son propiedad de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural que fueron adquiridos con recursos presupuestarios, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones como son: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educativo y recreativo, equipo e instrumental médico y de laboratorio, equipo de transporte, equipo de defensa y seguridad, maquinaria, otros equipos y herramientas, que aun se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de cada una de las áreas de este organismo.

Al 31 de Marzo de 2015, asciende a un monto global de \$ 62, 107,347.93 que representa el 23.74 por ciento respecto al total del activo no circulante.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

---

**Activos Diferidos**

Este rubro refleja un monto de \$ 51,485,867.84, el cual representa el 19.68 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Ingresos Estatales	14,281,804.00
Fondo General de Participaciones	8,215,778.92
Fondo de Compensación	2,953,813.84
Otros Subsidios	24,975,000.00
Saldos Recibidos	1,059,471.08
Total	51,485,867.84

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Marzo del 2015, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

**Cuentas Por Pagar A Corto Plazo**

TIPO	VENCIMIENTO EN DIAS		MONTO
	MAYOR A 365 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,009,977.37	\$ 408,581.39	\$ 3,418,558.76
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,708,791.10	125,830.02	3,834,621.12
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,337,651.19		1,337,651.19
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	574,464.48	671.35	575,135.83
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	14,535,457.02	238,757.47	14,774,214.49
Total	23,166,341.16	773,840.23	23,940,181.39

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

Este rubro muestra al 31 de Marzo 2015 asciende a \$23, 940,181.39 el cual representa el 93.97 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagados de ejercicios anteriores, la liquidación por indemnización por sueldos y salarios caídos correspondiente a los juicios laborales que tiene esta Secretaría, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Así mismo por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, así como servicios otorgados necesarios para su operatividad y que serán pagados en los meses posteriores al periodo que se informa; en este Rubro se muestran saldos que tienen una antigüedad mayor a los 365 días, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública que corresponde a ejercicios fiscales de años anteriores, los cuales están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar los saldos o conocer la factibilidad para su pago.

Por las retenciones y contribuciones efectuadas a favor de terceros, ISSS, IVA, 2 por ciento del impuesto sobre nóminas de prestadores de servicios, así como, el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles. También se compone por las retenciones efectuadas a los contratistas, por los siguientes conceptos: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social, 2 al millar para el Instituto de Capacitación a los Trabajadores de la Industria de la Construcción, 5 al millar de inspección y vigilancia. Las cuales se encuentran pendientes de enterar o aplicar al período que se indica.

También se encuentran registrado el saldo por \$ 14,530,716.02 por concepto de Anticipos de Ministración otorgados en el ejercicio fiscal 2010 y 2012, mismas que se encuentran pendiente de regularizar para ello se está llevando a cabo gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

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

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Acreedores	Acreedora	\$ 1,477,525.50
Retenciones y Contribuciones	Acreedora	55,820.96
	<b>Total</b>	<b>1,533,346.46</b>

El saldo en esta cuenta es de \$ 1, 533,346.46 que representa el 6.01 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a los recursos federales y estatales que son ministrados directamente a las cuentas bancarias para la ejecución de proyectos en base a convenios y acuerdos con distintas entidades los cuales no están dentro del presupuesto autorizado para esta Secretaría. Así como las retenciones y descuentos a favor de terceros correspondiente a ejercicios anteriores.

**Otros Pasivos A Corto Plazo**

TIPO	MONTO
Otros Pasivos Circulantes	\$ 2,000.00
<b>Total</b>	<b>2,000.00</b>

El saldo de esta cuenta corresponde a la provisión del adeudo que tiene con el proveedor Reyes Gómez Reynalda. Corresponde al ejercicio fiscal 2008, el cual están en proceso de depuración con el objetivo de cancelar el saldo o conocer la factibilidad para su pago Esta cuenta representa el 0.007 por ciento del pasivo circulante al 31 de Marzo 2015.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**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 Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de Marzo de 2015, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$8,540,845.58

**Ingresos de Gestión**

Este rubro está integrado por los recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también por los ingresos que se obtienen de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios varios.,

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos Ministrados	Acreedora	\$ 32,912,069.19
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	32.82
Sumas:		32,912,102.01

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras perdidas 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 Ayudas y Subsidios.

TIPO	MONTO
Servicios Personales	\$ 15,993,076.99
Materiales y Suministros	1,282,105.59
Servicios Generales	3,595,572.04
Ayudas Sociales	3,500,000.00
Otros Gastos	501.81
<b>Sumas:</b>	<b>24,371,256.43</b>

De total de los Gastos y Otras Perdidas se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$15,993,076.69 correspondiente a pago de sueldos y salarios del personal que labora en la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, así como el importe de \$3,595,572.04 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad del presente ejercicio y \$3,500,000.00 por el pago de ayudas sociales a personas, de los diferentes programas de inversión.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página: 1 de 1  
Fecha: 24/04/2015

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		\$ 83,069,059.52
<b>2. Mas Ingresos contables no presupuestarios</b>		\$ 32.82
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	32.82	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		\$ 50,156,990.33
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	50,156,990.33	
<b>4. Ingresos Contables</b>		\$ 32,912,102.01

  
C.P. Arquimedes Camaras Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

  
C.P. Ivan Arnulfo Hidalgo Trejo  
Jefe del Area de Recursos Financieros

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

Página: 1 de 1

Fecha: 24/04/2015

<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 49,346,254.63</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 24,975,500.01</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo Instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	500.01	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en bienes De Dominio Público	24,975,000.00	
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>3. Mas gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 501.81</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	501.81	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 24,371,256.43</b>

  
C.P. Arquímedes Camero Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

  
C.P. Ivan Arnulfo Hidalgo Trejo  
Jefe del Área de Recursos Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**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 Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de \$ 268,498.606.43.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 8, 540,845.58

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 Contribuido</b>	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 0.00
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio	8,540,845.58
Resultados de Ejercicios Anteriores	259,957,760.85
<b>Total</b>	<b>\$ 268,498,606.43</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 8,540,845.58 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 8,540,845.58

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como, aquellos movimientos por conceptos de transferencias de Vehículos y Equipo de Transporte de otra dependencia así como reintegros de años anteriores

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b> Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ 259,957,760.85

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El estado de Flujos de Efectivo, muestra una disminución neta de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2015, que asciende a \$ (47, 833,203.79), lo cual refleja que ha sido menor la capacidad de generar efectivo, en comparación al ejercicio 2014,

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

**Efectivo y Equivalentes**

CUENTAS	EJERCICIO 2015	EJERCICIO 2014
Efectivo	\$ 254,823.79	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	6,106,647.91	56,215,873.70
Fondos con Afectación Específica	24,016,445.66	21,995,247.45
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>30,377,917.36</b>	<b>78,211,121.15</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$ (47,833,203.79)</b>	

SISTEMA CONTABLE 2015

NOTAS DE MEMORIA

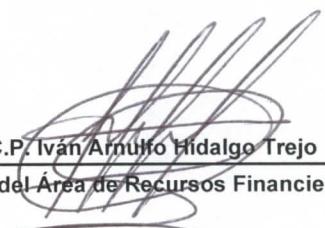
Página 1 de 1  
08/06/2015

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

Fecha:

NOMBRE	2015
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS</b>	<b>178,651,320.76</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>Presupuestarias</b>	<b>178,651,320.76</b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	178,651,320.76

  
C.P. Arquímedes Camero Nango  
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

  
C.P. Iván Arnulfo Hidalgo Trejo  
Jefe del Área de Recursos Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

---

**NOTAS DE MEMORIA**

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, 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 Ayudas Sociales.

El saldo de esta cuenta asciende a \$ 178, 651,320.78 y representa el presupuesto por ejercer al 31 de Marzo de 2015, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

---

**NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1. INTRODUCCION.**

La Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, es una Dependencia del Poder Ejecutivo del Estado, que tiene como objetivo principal, aplicar la normatividad en materia de medio ambiente, ordenamiento ecológico territorial de flora y fauna en el Estado, coordinando acciones y mecanismos con Dependencias y Entidades de los tres órdenes de Gobierno, con la finalidad de mejorar la calidad de vida de los chiapanecos y evitar el deterioro de los recursos naturales y medio ambiente, la mitigación de emisiones de gases de efecto invernadero, y la adaptación a los efectos del cambio climático, promoviendo además, la conservación, restauración y propagación de la flora y fauna silvestre o acuática de la Entidad.

**Misión**

Impulsar políticas que permitan la conservación y mejoramiento del ambiente y el desarrollo sustentable mediante programas y acciones orientadas al conocimiento de la biodiversidad y fortalecimiento de las capacidades técnicas locales que permitan garantizar los satisfactores básicos, mejorando la calidad de vida de los chiapanecos.

**Visión**

Ser la Dependencia líder en la instrumentación de las políticas públicas y estrategias que garantiza la conservación del patrimonio natural y sostenibilidad del medio ambiente, con la gestión participativa y comprometida de la sociedad.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

### **2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO.**

La situación económica y financiera de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural, fue aceptable durante el primer trimestre del ejercicio 2015; 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.**

Esta Secretaría ha sufrido diversas modificaciones en su denominación y estructura; y en cumplimiento al Decreto número 151, publicado en el Periódico Oficial número 292, tomo III, de fecha miércoles treinta de marzo de dos mil once, queda como Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural.

Durante el ejercicio fiscal 2014 y en cumplimiento al Decreto número 405, publicado en el Periódico Oficial número 078-4a Sección, de fecha martes treinta y uno de Diciembre de dos mil trece, se transfirieron a esta Secretaría los recursos humanos, materiales y financieros de la Subsecretaría de Desarrollo Forestal.

### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.**

#### **a) Objeto Social**

Conforme a lo establecido en la Constitución Política del Estado de Chiapas, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas y al Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, se le otorgo a la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural aplicar la normatividad en materia de medio ambiente, ordenamiento ecológico territorial de flora y fauna en el Estado, coordinando acciones y mecanismos con Dependencias y Entidades de los tres órdenes de Gobierno, con la finalidad de

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

mejorar la calidad de vida de los chiapanecos y evitar el deterioro de los recursos naturales y medio ambiente, la mitigación de emisiones de gases de efecto invernadero, y la adaptación a los efectos del cambio climático, promoviendo además, la conservación, restauración y propagación de la flora y fauna silvestre o acuática de la Entidad.

### **b) Principal Actividad.**

Fomentar la protección, restauración y conservación de los ecosistemas, recursos naturales, bienes y servicios ambientales de la Entidad, en coordinación con las instancias competentes y en los asuntos no reservados a la Federación, con el fin de propiciar su aprovechamiento y desarrollo sustentable.

- II. Promover la creación, y en su caso administrar u operar, parques, reservas, corredores biológicos y áreas naturales que aseguren la permanencia de las regiones prioritarias para la conservación de la flora y fauna, así como la producción de bienes y servicios ambientales en beneficio de la sociedad.
- III. Programar y coordinarse con las instancias federales, estatales y municipales, en la realización de acciones orientadas a prevenir, restaurar el daño y evitar la destrucción de los recursos naturales y el medio ambiente del Estado, así como coadyuvar con éstas en la vigilancia y cumplimiento de las leyes sobre la materia.
- IV. Realizar los actos jurídicos relacionados con la protección al medio ambiente, representando al Estado ante las instancias competentes, para denunciar los hechos sancionados como delitos a nivel estatal, así como ejercer las acciones necesarias ante las autoridades administrativas y judiciales, para lograr una eficaz impartición de justicia ambiental en el ámbito local, además de ejercer los actos de autoridad en materia de inspección y vigilancia en recursos naturales y medio ambiente en la Entidad.
- V. Evaluar y dictaminar las manifestaciones de impacto ambiental, de competencia estatal y de los proyectos de desarrollo que presente al sector público, social y privado, además de resolver sobre los estudios de riesgo ambiental no reservados a la federación y a los programas para la prevención de accidentes con incidencia ecológica o que afecten al medio ambiente.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

- VI. Establecer, medidas pertinentes para la regulación del manejo y disposición final de las descargas de aguas residuales, residuos sólidos urbanos y de manejo especial, así como de emisiones atmosféricas, emitiendo para estas últimas las licencias de funcionamiento correspondientes en el ámbito estatal y con relación a aquellas acciones no reservadas a la Federación.
- VII. Participar en la elaboración de las declaraciones de usos, destino, reservas territoriales que se expidan en el Estado, con la finalidad de preservar las áreas verdes de los centros de población y establecer zonas de salvaguarda, en coordinación con los Municipios y de conformidad con las leyes de la materia y vigilar su cumplimiento.
- VIII. Llevar a cabo con la participación de las comunidades de la Entidad, programas para la protección, conservación, mejoramiento y rehabilitación del patrimonio histórico de los pueblos del Estado de Chiapas, a efecto de fortalecer la identidad e imagen de los mismos.
- IX. Llevar un registro general de los Programas de Vivienda y Medio Ambiente, que se efectúen en el Estado, para su difusión, consulta pública y control.
- X. Promover la participación de los sectores social y privado, en la formulación, ejecución, evaluación, actualización, modificación y vigilancia de los programas relativos a vivienda, ordenamiento ecológico y territorial, y medio ambiente.

### **c) Ejercicio Fiscal**

Enero – Diciembre de 2015

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

### **d) Régimen Jurídico**

La Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural; 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.

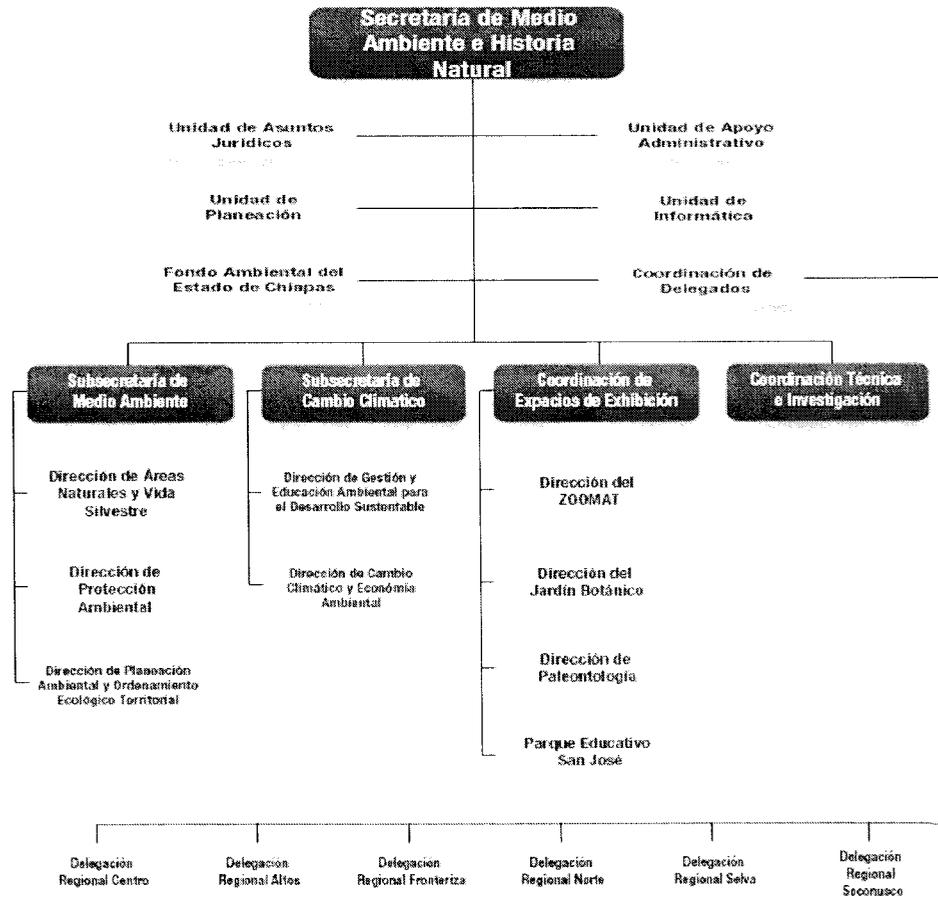
### **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

La Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**f) Estructura Orgánica Básica**



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

### 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 Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, 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 Secretaria de Medio Ambiente e Historia Natural, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

- 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

### **6. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

Durante el ejercicio fiscal 2014 y en cumplimiento a las disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable y la Normatividad Contable que regula la Secretaría de Hacienda del Estado. Este organismo llevó a cabo la armonización entre los registros contables y el Sistema de control patrimonial (SISMOB), el sistema de control patrimonial SISVEH.

### **7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBARIO**

Durante este periodo que se informa, este organismo no realizó transacciones en moneda extranjera.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015**

**8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.**

En estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$18, 911,597.28 el cual es menor en comparación el ejercicio 2014.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del periodo
<b>ACTIVO</b>	275,062,537.00	235,975,816.08	217,064,218.80	293,974,134.28	18,911,597.28
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	79,982,732.65	153,216,054.10	200,784,027.89	32,414,758.86	(47,567,973.79)
Efectivo y equivalentes	78,211,121.15	152,669,496.10	200,502,699.89	30,377,917.36	(47,833,203.79)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	780,838.34	546,558.00	281,328.00	1,046,068.34	265,230.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	990,773.16			990,773.16	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	195,079,804.35	82,759,761.98	16,280,190.91	261,559,375.42	66,479,571.07
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	122,775,951.45	24,975,000.00		147,750,951.45	24,975,000.00
Bienes Muebles	51,452,424.27	10,655,423.67	500.01	62,107,347.93	10,654,923.66
Activos Intangibles	215,208.20			215,208.20	
Activos Diferidos	20,636,220.43	47,129,338.31	16,279,690.90	51,485,867.84	30,849,647.41

**9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

Esta Secretaría en su estructura orgánica figura el Fideicomiso Fondo Estatal Ambiental del Estado de Chiapas, el cual está encargado de captar los ingresos por concepto de donativos de los diferentes espacios de exhibición del Zoológico Regional

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

Miguel Álvarez del Toro. Así mismo, se encarga de los gastos originados por mantenimiento y alimentación de las diferentes especies que alberga este Zoológico. Dicho organismo realiza sus operaciones y registros contables independientemente de la Secretaría de Medio Ambiente e Historia Natural.

### 10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Este Organismo no realiza, actividades de Recaudación.

### 11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

A la fecha que se informa este organismo no tiene deudas.

### 12. CALIFICACIÓN OTORGADAS.

Durante este periodo que se informa este organismo ha realizado diversos proyectos enfocados a la remodelación del Zoológico Regional Miguel Álvarez del Toro, así mismo, se está trabajando en atención a las especies, en sanidad, alimentación y manejo de reproducción para lograr la preservación de especies que están en peligro de extinción: con el objetivo de lograr una calificación de calidad mundial.

### 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2015

---

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.

### 14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Este organismo no considera presentar su información financiera segmentada.

### 15. EVENTOS POSTERIOR AL CIERRE.

No se presentó eventos posteriores una vez que este organismo realizó el cierre de ejercicio fiscal 2014.

### 16. PARTES RELACIONADAS.

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

**17. “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son Responsabilidad del emisor”**