210 UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SECRETARÍA DE HACIENDA

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

PRIMER TRIMESTRE
EJERCICIO FISCAL
2016

FORMATOS ARMONIZADOS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	233,572,154.95	198,835,336.01	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	697,521,169.18	615,968,975.51
Efectivo	280,500.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	323,681.13	511,532.10
Bancos/Tesorería	40,771,203.89	25,267,911.58	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,173,451.30	9,055,950.69
Bancos/Dependencias y Otros	49,170,426.66	48,608,740.06	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	15,771,174.15	41,566,442.18	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo		
Fondos con Afectación Específica	127,125,619.30	82,827,962.78	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	213,791.38	176,201.38	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	683,715,149.71	602,999,691.77
Otros Efectivos y Equivalentes	239,439.57	188,078.03	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,308,887.04	3,401,800.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,994,154.37	90,668,555.61			
Inversiones Financieras a Corto Plazo			Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,441,511.20	4,299,559.18
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,512,461.60	60,763,442.07	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,441,511.20	4,299,559.18
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	15,369,926.05	14,945,595.05			
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	22,816,235.55	14,663,987.52	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna		
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	295,531.17	295,531.17	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo					
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,884,401.17	4,885,000.88	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv. a Corto Plazo	5,884,401.17	4,885,000.88	Fondos en Garantía a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo			Fondos en Administración a Corto Plazo		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo			Fondos Contingentes a Corto Plazo		
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo			Fondos de Fideicomisos, mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo		
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Inventarios	1,093,780.00	1,093,780.00	Valores y Bienes en garantía a Corto Plazo		
Inventario de Mercancías para Venta					
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboracion			Provisiones a Corto Plazo	35,437,964.84	35,437,964.84
Bienes en Tránsito	1,093,780.00	1,093,780.00	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	1,279,369.10	1,279,369.10
Almacenes			Provisión para Contingencias a Corto Plazo	34,158,595.74	34,158,595.74
Almacen de Materiales y Suministros de Consumo					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	11,687,398.75	10,987,253.56
Estimaciones para cuentas incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Ingresos por Clasificar	11,451,939.99	10,751,778.80
Otros Activos Circulantes			Recaudación por Participar		
Valores en Garantía			Otros Pasivos Circulantes	235,458.76	235,474.76
Total de Activos Circulantes	281,544,490.49	295,282,672.70	Total de Pasivos Circulantes	749,088,043.97	668,693,753.09
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	17,358,430.69	19,858,430.69			
Títulos y Valores a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	17,358,430.69	19,858,430.69	Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Participaciones y Aportaciones de Capital					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	58,994,553.61		Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deudores Diversos a Largo Plazo			Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	58,994,553.61				
Préstamos Otorgados a Largo Plazo			Deuda Pública a Largo Plazo		
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,231,981,003.47	1,228,345,736.91	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo		
Terrenos	45,522,988.14	45,522,988.14			
Edificios no Habitacionales	538,610,180.29	538,610,180.29	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Infraestructura			Fondos en Garantía a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			Fondos en Administración a Largo Plazo		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	647,847,837.04	644,212,570.48	Fondos Contingentes a Largo Plazo		
Otros Bienes Inmuebles			Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Bienes Muebles	545,976,255.14	544,039,255.27			
Mobiliario y Equipo de Administración	259,392,592.74	256,880,686.93	Provisiones a Largo Plazo	1,637,000.00	1,637,000.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	85,511,166.33	84,950,539.03	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	68,905,274.89	68,519,770.76	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	1,637,000.00	1,637,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	53,092,502.67	53,803,052.67	Provisión para Contingencias a Largo Plazo		
Equipo de Defensa y Seguridad			Otras Provisiones a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,490,694.15	77,297,088.12			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,069,937.86	1,069,937.86	Total de Pasivos No Circulantes	1,637,000.00	1,637,000.00
Activos Biológicos	1,514,086.50	1,513,179.90			
Activos Intangibles	4,944,482.60	4,940,482.60	Total del Pasivo	750,725,043.97	668,330,753.09
Software	1,885,013.47	1,881,013.47			
Patentes, Marcas y Derechos	8,015.58	8,015.58			
Concesiones	1,200,000.00	1,200,000.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Licencias	1,851,453.55	1,851,453.55			
Otros Activos Intangibles			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles			Aportaciones		
Depreciacion Acumulada de Infraestructura			Aportaciones		
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles					
Amortización Acumulada de Activos Intangibles			Donaciones de Capital		
Activos Diferidos			Donaciones de Capital		
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos					
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	63,902,694.69	(13,059,787.74)
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	63,902,694.69	(13,059,787.74)
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado					

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Otros Activos Diferidos			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Otros Activos no Circulantes	241,315.83	241,315.83			
Bienes en Comodato	241,315.83	241,315.83	**Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**	(33,917,706.33)	(120,077,016.93)
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(33,917,706.33)	(120,077,016.93)
Total de Activos No Circulantes	1,859,496,041.34	1,797,425,221.30			
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,360,330,499.50	1,557,513,945.58
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,360,330,499.50	1,557,513,945.58
			Revalúos		
			Revalúo de Bienes Inmuebles		
			Revalúo de Bienes Muebles		
			Revalúo de Bienes Intangibles		
			Reservas		
			Reservas de Patrimonio		
			Reservas por Contingencias		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Cambios por Errores Contables		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,390,315,487.66	1,424,377,140.91
Total del Activo	2,141,040,531.83	2,092,707,894.00	**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**	2,141,040,531.83	2,092,707,894.00

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2016

CHIAPAS NOS UNE

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	233,572,154.95	198,635,336.01	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	697,521,169.18	615,968,975.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,994,154.37	90,668,555.81	Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,441,511.20	4,299,559.18
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,884,401.17	4,885,000.88	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública		
Inventarios	1,093,780.00	1,093,780.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Almacenes			Provisiones a Corto Plazo	35,437,964.84	35,437,964.84
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Otros Pasivos a Corto Plazo	11,687,398.75	10,987,253.56
Otros Activos Circulantes					
Total de Activos Circulantes	**281,544,490.49**	**295,282,672.70**	**Total de Pasivos Circulantes**	**749,088,043.97**	**666,693,753.09**
Activo No Circulante			**Pasivo No Circulante**		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	17,358,430.69	19,858,430.69	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	58,994,553.61		Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,231,981,003.47	1,228,345,736.91	Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	545,976,255.14	544,039,255.27	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Activos Intangibles	4,944,482.60	4,940,482.60	Provisiones a Largo Plazo	1,637,000.00	1,637,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			**Total de Pasivos No Circulantes**	**1,637,000.00**	**1,637,000.00**
Activos Diferidos					
Otros Activos no Circulantes	241,315.83	241,315.83	**Total del Pasivo**	**750,725,043.97**	**668,330,753.09**
Total de Activos No Circulantes	**1,859,496,041.34**	**1,797,425,221.30**			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	63,902,694.69	(13,059,787.74)
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(33,917,706.33)	(120,077,016.93)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,360,330,499.50	1,557,513,945.58
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	**1,390,315,487.86**	**1,424,377,140.91**
Total del Activo	**2,141,040,531.83**	**2,092,707,894.00**	**Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio**	**2,141,040,531.83**	**2,092,707,894.00**

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ALVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

"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

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	28,289,135.55	135,140,679.60
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones	3,181,856.78	198,015,759.23
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	296,582,309.28	1,323,728,177.52
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	156,581.86	4,250,964.51
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	20,936,827.69	22,286,271.84
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**349,146,711.16**	1,683,421,852.70
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	346,863,843.38	1,464,281,924.23
Materiales y Suministros	6,689,815.11	50,610,707.03
Servicios Generales	26,396,620.87	232,984,872.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	2,611,021.77	44,588,737.40
Pensiones y Jubilaciones		41,120.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	503,116.36	10,991,508.18
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**383,064,417.49**	**1,803,498,869.63**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**(33,917,706.33)**	**(120,077,016.93)**

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

CHIAPAS NOS UNE

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**(13,059,787.74)**				**(13,059,787.74)**
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(13,059,787.74)				(13,059,787.74)
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		**1,557,513,945.58**	**(120,077,016.93)**		**1,437,436,928.65**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(120,077,016.93)		(120,077,016.93)
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,557,513,945.58			1,557,513,945.58
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	**(13,059,787.74)**	**1,557,513,945.58**	**(120,077,016.93)**		**1,424,377,140.91**
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	**76,962,482.43**				**76,962,482.43**
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	76,962,482.43				76,962,482.43
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		**(197,183,446.08)**	**86,159,310.60**		**(111,024,135.48)**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(33,917,706.33)		(33,917,706.33)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(197,183,446.08)	120,077,016.93		(77,106,429.15)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	**63,902,694.69**	**1,360,330,499.50**	**(33,917,706.33)**		**1,390,315,487.86**

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

CHIAPASNOS UNE

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		34,936,818.94
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	49,674,401.44	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		999,400.29
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,500,000.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		58,994,553.61
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,635,266.56
Bienes Muebles		1,936,999.87
Activos Intangibles		4,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,552,193.67	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	141,952.02	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	700,145.19	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

CHIAPASNOS UNE

Fecha: **23/05/2016**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	76,962,482.43	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	86,159,310.60	
Resultados de Ejercicios Anteriores		197,183,446.08
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

"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
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**349,146,711.16**	**1,683,421,852.70**
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	28,289,135.55	135,140,679.60
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	3,181,856.78	198,015,759.23
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	296,582,309.28	1,323,728,177.52
Otros Orígenes de Operación	21,093,409.55	26,537,236.35
Aplicación	**383,064,417.49**	**1,803,498,869.63**
Servicios Personales	346,863,843.38	1,464,281,924.23
Materiales y Suministros	6,689,815.11	50,610,707.03
Servicios Generales	26,396,620.87	232,984,872.79
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	2,611,021.77	44,588,737.40
Pensiones y Jubilaciones		41,120.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	503,116.36	10,991,508.18
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(33,917,706.33)**	**(120,077,016.93)**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**256,006,029.83**	**115,156,711.20**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		8,484,962.77
Bienes Muebles	715,550.00	
Otros Orígenes de Inversión	255,290,479.83	106,671,748.43
Aplicación	**213,051,241.83**	**123,799,041.47**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,635,266.56	21,355,050.11
Bienes Muebles	2,652,549.87	46,478,578.43
Otras Aplicaciones de Inversión	206,763,425.40	55,965,412.93
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**42,954,788.00**	**(8,642,330.27)**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**87,964,657.24**	**265,710,896.97**
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	87,964,657.24	265,710,896.97
Aplicación	**62,064,919.97**	**95,432,037.72**
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	62,064,919.97	95,432,037.72
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**25,899,737.27**	**170,278,859.25**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**34,936,818.94**	**41,559,512.05**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**198,635,336.01**	**157,075,823.96**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**233,572,154.95**	**198,635,336.01**

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

CHIAPAS NOS UNE

Fecha: 23/05/2016

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	**2,092,707,894.00**	**3,892,382,181.18**	**3,844,049,543.35**	**2,141,040,531.83**	**48,332,637.83**
Activo Circulante	**295,282,672.70**	**3,763,081,133.06**	**3,776,819,315.27**	**281,544,490.49**	**(13,738,182.21)**
Efectivo y Equivalentes	198,635,336.01	3,740,561,415.88	3,705,624,596.94	233,572,154.95	34,936,818.94
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,668,555.81	21,200,709.51	70,875,110.95	40,994,154.37	(49,674,401.44)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,885,000.88	1,319,007.67	319,607.38	5,884,401.17	999,400.29
Inventarios	1,093,780.00			1,093,780.00	
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante	**1,797,425,221.30**	**129,301,048.12**	**67,230,228.08**	**1,859,496,041.34**	**62,070,820.04**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19,858,430.69		2,500,000.00	17,358,430.69	(2,500,000.00)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		120,407,995.68	61,413,442.07	58,994,553.61	58,994,553.61
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,228,345,736.91	3,635,266.56		1,231,981,003.47	3,635,266.56
Bienes Muebles	544,039,255.27	5,253,785.88	3,316,786.01	545,976,255.14	1,936,999.87
Activos Intangibles	4,940,482.60	4,000.00		4,944,482.60	4,000.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos					
Otros Activos no Circulantes	241,315.83			241,315.83	

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

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

GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

CHIAPASNOS UNE

Fecha: 23/05/2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	**10,987,253.56**	**11,687,398.75**
Total Deuda y Otros Pasivos			**10,987,253.56**	**11,687,398.75**

MTRO. CARLOS EUGENIO RUÍZ HERNÁNDEZ
RECTOR

MTRO. GUILLERMO ÁLVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

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

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.

b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que la Universidad Autónoma de Chiapas al 31 de Marzo del 2016, cuenta con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, los cuales se detallan a continuación:

NOMBRE	IMPORTE
Julio Cesar Jiménez Culebro	$ 448,319.18
Jorge E. Hernández Orozco	318,376.97
Aristides Juan Vázquez Cruz	400,194.58
Anna Antonia Darske Zelezniak	3,604,553.86
Genaro Antonio Pérez Delgado	-107,229.74
Jesús Esperanza López Cortez	53,614.87
Mario Orozco Gutiérrez	35,743.25
Roberto Monterrosa Bello	489,268.17
Abraham León Trujillo	1,394,956.54
Iris Margot García Cancino	185,526.04
Fabio A. Barrientos Mundo	539,051.10
Miguel A. Barrientos Nandayapa	57,784.14
Carlos Lau Camacho	805,622.14
Jorge Raúl Ricardez Esquinca	146,420.31
Pilar Vázquez Escobar	529,666.46
Manuel F. Castillejos Castillo	2,937.60
M.A. Del Pilar Cervantes Fernández	414,863.15
Luciano Sánchez Orozco	461,037.98
Uriel del Carpio Penagos	44,679.06
Samuel Hernández Galdámez	400,750.70
Ruffo Rubalcava Avendaño	1,546,579.02
Jorge Coello Sesma	956,913.50
Carlos Noé Morales García	261,019.56
Ana Iris Morales Domínguez	246,890.13
Máximo Ozuna García	246,890.13
Fernando Alberto Coutiño Castro	262,428.42
Irma Margot Juárez González	9,140.22
Fabiola Cabrera Medina	-180,251.82
María De Jesús Alpiche	68,252.08
Gustavo Ruíz López	94,590.72
Eduardo Ramos Estrada	79,560.00
TOTAL	**13,816,148.32**

MTRO. GUILLERMO ALVARO CANCINO RODRÍGUEZ
COORDINADOR GENERAL DE FINANZAS

C.P. LETICIA MAGDALENA FONSECA ÁLVAREZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTRALORÍA INTERNA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Marzo de 2016, asciende a $233,572,154.95, el cual representa el 82.96 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; dentro del rubro de inversiones se invierten los recursos que no son utilizados por esta Universidad, realizando las inversiones en mesa de dinero; en lo que corresponde a Fondos de Afectación Especifica se registran de los recursos pendientes de depositar por parte del Gobierno del Estado, por los depósitos en garantía por concepto de arrendamientos, y por las retenciones de impuestos sobre honorarios profesionales, arrendamientos, IVA, y retenciones del 2% sobre nómina que realizan las dependencias ejecutoras del gasto que integran esta Máxima Casa de Estudios.

TIPO	MONTO
Efectivo	$ 280,500.00
Bancos/Tesorería	40,771,203.89
Bancos/Dependencias y Otros	49,170,426.66
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	15,771,174.15
Fondos con Afectación Específica	127,125,619.30
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	213,791.38
Otros Efectivos y Equivalentes	239,439.57
Total	**$233,572,154.95**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a $40,994,154.37, el cual representa el 14.56 por ciento del total del activo circulante, con relación a las Cuentas por Cobrar se registran las facturas pendientes de pago; dentro de los Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo los registros corresponden a los gastos a comprobar que se encuentran pendientes de regularizar; así también con los Deudores Diversos por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo se refiere a los préstamos que realiza de manera interna el departamento de caja general de esta Universidad Autónoma de Chiapas; y por último en la cuenta de Préstamos Otorgados a Corto Plazo se reflejan los préstamos otorgados al personal de esta Máxima Casa de Estudios.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	< 365	$ 2,512,461.60
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	< 365	15,369,926.05
Deudores Diversos por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	≤ 365	22,816,235.55
Préstamos Otorgados a Corto plazo	≤ 365	295,531.17
	Total	**$40,994,154.37**

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Convenios	< 365	$ 2,512,461.60
	Total	**$2,512,461.60**

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Deudores Institucionales		
Gastos a comprobar	< 365	$ 3,562,414.09
Recursos a investigadores	< 365	7,720,991.95
Alumnos	< 365	572,268.00
Deudores Externos		
Bienes y Servicios	< 365	1,851,347.98
Apoyos institucionales	< 365	1,641,404.03
Créditos sujetos a resolución judicial	< 365	21,500.00
	Total	**$15,369,926.05**

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo		
Ministraciones Por Regularizar	≤ 365	$20,991,697.41
Financiamientos	≤ 365	1,824,538.14
	Total	**$22,816,235.55**

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		
Personal Docente	≤ 365	$ 91,323.32
Personal Administrativo	≤ 365	(9,000.00)
Personal de Confianza	≤ 365	213,207.85
	Total	**$295,531.17**

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El rubro representa los anticipos otorgados a Proveedores de bienes y servicios a corto plazo mediante contrato, ya sea por servicios o por adquisición de bienes en beneficio de la Universidad, con recursos de los distintos proyectos y convenios con los que cuenta esta Máxima Casa de Estudios.

Al 31 de Marzo del 2016 el rubro asciende a $5,884,401.17, que representa el 2.09 por ciento del activo circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	≤ 365	$5,884,401.17
	Total	**$5,884,401.17**

Inventarios

El rubro representa los bienes en tránsito que la integran principalmente bienes inventariables, que no han sido asignados a las áreas ejecutoras del gasto, o porque está en regularización el procedimiento de registro y control patrimonial universitario.

Al 31 de Marzo del 2016 este rubro corresponde a $1,093,780.00 y representa el 0.39 por ciento del activo circulante.

TIPO	MONTO
Inventarios	
Bienes en Tránsito	$1,093,780.00
Total	**$1,093,780.00**

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro se integra de las ministraciones de recursos específicos como PROMEP y PIFI, recursos que sus reglas de operación establecen que deben constituirse en fideicomisos para ejercer los recursos, las variaciones de sus saldos, representan los pagos a becarios PROMEP, proyectos específicos PIFI y los productos financieros generados por los distintos fondos.

Al 31 de Marzo del 2016 el rubro asciende a $17,358,430.69, que representa el .94 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Inversiones Financieras a Largo Plazo	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	$17,358,430.69
Total	**$17,358,430.69**

Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de marzo del 2016 el rubro de esta cuenta asciende a $58,994,553.61 y corresponde a convenios pendientes por recuperar por parte de la Universidad Autónoma de Chiapas.

TIPO	MONTO
Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo	
Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	$58,994,553.61
Total	**$58,994,553.61**

Bienes Inmuebles, Infraestructura, y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa el valor estimado de la infraestructura física con la que cuenta la Universidad, integrado principalmente por edificios para sus funciones sustantivas de docencia e investigación, además de la planta física para las áreas funcionales y operativas. Sus variaciones se deben principalmente a nuevas construcciones realizadas de acuerdo al plan estratégico de la institución, que han sido terminadas y registradas a la cuenta edificios no habitacionales.

Dentro de este rubro esta revelada la cuenta 1236.-Construcciones en Proceso en Bienes Propios, entre otros, la construcción del edificio de rectoría, la remodelación del auditorio de los constituyentes, etc. El saldo que presenta esta cuenta en sus registros contables corresponde a los proyectos pendientes de regularización por las dependencias, escuelas y facultades.

Al 31 de Marzo del 2016 el rubro asciende a $1,231,981,003.47 que representa el 66.25 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Terrenos	$ 45,522,986.14
Edificios no Habitacionales	538,610,180.29
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	647,847,837.04
Total	**$1,231,981,003.47**

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Universidad Autónoma de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Marzo de 2016, este rubro asciende a $545,976,255.14, que representa el 29.36 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	$258,392,592.74
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	85,511,166.33
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	68,905,274.89
Vehículos y Equipo de Transporte	53,092,502.67
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,490,694.15
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,069,937.86
Activos Biológicos	1,514,086.50
Total	**$545,976,255.14**

Activos Intangibles

El rubro se integra de la adquisición de las licencias para programas de software arceview single user, adobe audition CS6 antivirus Kasperky, office 2013, software estadístico IBM, mcaffe plus 2013, entre otras licencias adquiridas para la operación de los sistemas contables y administrativos, y a la franquicia de futbol los ocelotes de la UNACH.

Al 31 de Diciembre de 2015, este rubro asciende a $4,944,482.60 y representa el 0.27 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	$1,885,013.47
Patentes, Marcas y Derechos	8,015.58
Concesiones y Franquicias	1,200,000.00
Licencias	1,851,453.55
Total	**$4,944,482.60**

Otros Activos No Circulantes

Este rubro refleja un monto de $241,315.83, el cual representa el 0.01 por ciento del total del activo no circulante, en esta cuenta se registran los bienes que le otorgan en calidad de comodato para beneficio de la Universidad Autónoma de Chipas dentro de los más importantes son los vehículos.

TIPO	MONTO
Bienes en comodato	$241,315.83
Total	**$241,315.83**

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Universidad Autónoma de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de Marzo 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.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2016, este rubro asciende a $697,521,169.18 el cual representa el 93.12 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales (sueldos), devengado no pagado de ejercicios anteriores, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSSTE, FOVISSSTE, SAR, FONACOT, 2% Impuestos sobre Nóminas, retención del 10% I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, los cuales se encuentran pendientes de enterar, así como también los préstamos y anticipos de ministraciones que emite el departamento de caja a las distintas áreas que integran la Universidad Autónoma de Chiapas.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 323,681.13
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	6,173,451.30
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	683,715,149.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,308,887.04
	Total	**$697,521,169.18**

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El rubro se integra de las retenciones de los impuestos causados en las áreas ejecutoras del gasto, su variación representa la concentración de los impuestos, a caja general, para su entero correspondiente al Servicio de Administración Tributaria.

Al 31 de Marzo de 2015, este rubro asciende a $4,441,511.20, que representa el 0.59 por ciento del pasivo circulante.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$4,441,511.20
	Total	**$4,441,511.20**

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro asciende a $35,437,964.84, que es el 4.73 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las provisiones de pasivos por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por pensiones y jubilaciones a corto plazo.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones para Demandas y Juicios a Corto Plazo	Acreedora	$ 1,279,369.10
Provisiones para Contingencias a Corto Plazo	Acreedora	34,158,595.74
	Total	**$35,437,964.84**

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de Marzo de 2016 este rubro asciende a la cantidad de $11,687,398.75, y representa el 1.56 por ciento del pasivo circulante.

Se integran los Ingresos por reclasificar por la expedición de facturas electrónicas por parte de esta Máxima Casa de Estudios y corresponde a recursos captados a través de convenios por parte de las áreas ejecutoras del gasto y que corresponden la cuenta de Otros Pasivos Circulantes representa el monto de los depósitos reflejados en los estados de cuenta bancarios, no identificado su origen al cierre del mes de Marzo de 2016.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos por Reclasificar	Acreedora	$11,451,939.99
Otros Pasivos Circulantes	Acreedora	235,458.76
	Total	**$11,687,398.75**

Provisiones a Largo Plazo

En este rubro es integrado por las provisiones de los pasivos por finiquitos laborales pendientes de liquidar, originados por pensiones y jubilaciones a largo plazo.

Al 31 de Marzo de 2016 asciende a $1,637,000.00, y representa el 100 por ciento del pasivo no circulante.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Provisiones para Demandas y Juicios a Largo Plazo	Acreedora	$1,637,000.00
	Total	**$1,637,000.00**

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 **Universidad Autónoma de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de Marzo de 2016, 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 desahorro por $33,917,706.33

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos que capta la Universidad Autónoma de Chipas por concepto de inscripciones y colegiaturas, exámenes, ingresos institucionales, otros ingresos y derechos dentro de los Convenios corresponde a los aportaciones que realizan las distintas instituciones con las cuales la UNACH los realiza; así como también las Transferencias, Asignaciones Internas del Sector Público se encuentran todos los recursos que capta la Universidad por concepto de ministraciones que otorga el Gobierno Estatal y Federan para gastos de operación e inversión y proyectos específicos; en el rubro de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros se encuentran registrados los intereses ganados por inversiones temporales a plazo corto dentro del rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra de los reintegros de recursos no ejercidos, redondeos, otros beneficios además del reconocimiento de estímulos fiscales.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos y Otros Beneficios		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	$ 28,289,135.55
Convenios	Acreedora	3,181,856.78
Transferencias Internas, Asignaciones del Sector Público	Acreedora	296,487,547.49
Ayudas Sociales	Acreedora	94,761.79
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	Acreedora	156,581.86
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	Acreedora	24,880.00
Otros ingresos y beneficios varios	Acreedora	20,911,947.69
	Total	**$349,146,711.16**

Gastos y Otras Pérdidas

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

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	$ 346,863,843.38
Materiales y Suministros	6,689,815.11
Servicios Generales	26,396,620.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	2,611,021.77
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	503,116.36
Total	**$383,064,417.49**

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, 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 $346,863,843.38, correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Universidad Autónoma de Chiapas**. Así como, el importe de $26,396,620.87 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al periodo que se informa.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016		
Ingresos Presupuestarios		**296,487,547.49**

Más Ingresos Contables no Presupuestarios		**52,659,163.67**
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	20,936,827.69	
Otros ingresos contables no presupuestarios	31,722,335.98	

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

Ingresos Contables	**349,146,711.16**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo de 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		**389,057,444.63**

Menos Egresos Presupuestarios no Contables		**0**
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		

Más Gastos Contables no Presupuestales		**503,116.36**
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	503,116.36	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Total de Gasto Contable	**383,064,417.49**

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 **Universidad Autónoma de Chiapas**. Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2015, se obtuvo un saldo de $1,390,315,487.86

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo obtenido al período que se informa el cual asciende a $ 33,917,706.33

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Contribuido	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	$ 63,902,694.69
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	(33,917,706.33)
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,360,330,499.50
Total	**$1,390,315,487.86**

Patrimonio Contribuido
En esta cuenta únicamente se encuentra el registro por concepto de transferencias de saldos al inicio del ejercicio a la cuenta de patrimonio.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Contribuido Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Saldos de Ejercicios Anteriores	$63,902,694.69

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a $33,917,706.33

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	$(33,917,706.33)

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente al traspaso al inicio del ejercicio de la cuenta de Resultados del Ejercicio, así como también la cuenta de Actualizaciones al Patrimonio, bienes muebles, inmuebles e intangibles, transferencias, incrementos y decrementos de bienes.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de saldos, Transferencias, Incrementos y Decrementos	$1,360,330,499.50

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
Efectivo	$ 280,500.00	$ 0.00
Bancos/Tesorería	40,771,203.89	25,267,911.58
Bancos/Dependencias y Otros	49,170,426.66	48,608,740.06
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	15,771,174.15	41,566,442.18
Fondos con Afectación Específica	127,125,619.30	82,827,962.78
Depósito de fondos de Terceros en Garantía	213,791.38	176,201.38
Otros Efectivos y Equivalentes	239,459.57	188,078.03
Total de Efectivo y Equivalentes	**$233,572,154.95**	**$198,635,336.01**

2.- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles por un monto global de $1,103,687.89 y en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante recursos de ingresos propios y recursos ajenos.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	658,796.17
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	256,625.94
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	119,721.47
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	64,544.31
Software	4,000.00
Total	**$ 1,103,687.89**

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

RUBRO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**(33,414,589.94)**	**(109,085,508.75)**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Otros Gastos Varios	503,116.39	10,991,508.18
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**(33,917,706.33)**	**(120,077,016.93)**

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	**$ 1,765,824,745.86**
Contables	**250,051,081.82**
Valores	75,478.76
Emisión de Obligaciones	236,157,454.74
Avales y Garantías	
Juicios	13,818,148.32
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	**1,515,773,664.04**
Cuentas de Ingresos	0.00
Cuentas de Egresos	1,515,773,664.04

En la contabilidad Universitaria se utilizan cuentas de orden para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera de la Institución, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de control y en general para efectos administrativos y de gestión principalmente para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en un futuro.

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos de la Universidad Autónoma de Chiapas, 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 y 3000 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de Marzo de 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

Dentro de las cuentas de orden contables se encuentra el Presupuesto Aprobado que corresponde al recurso original autorizado al inicio del ejercicio; Presupuesto por Ejercer es con la disponibilidad presupuestal con la que cuenta la Universidad; dentro de las Modificaciones al Presupuesto se encuentra registrada las ampliaciones o reducciones liquidas; Presupuesto de Egresos Comprometido se refiere al registro de los compromisos que realizan las áreas ejecutoras del gasto; Presupuesto Devengado corresponde al comprometido pero no pagado; Presupuesto de Egresos Ejercido se registran todos el ejercido del gasto y Presupuesto Pagado se refiere a todos los pagos realizados durante el presente periodo.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Universidad Autónoma de Chiapas; es un organismo público descentralizado autónomo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, al servicio de los intereses de la Nación y del Estado.

La Universidad Autónoma de Chiapas la característica jurídica fundamental de la autonomía universitaria consiste en la facultad que tiene la Universidad de gobernarse a sí misma y sustenta la libertad de cátedra e investigación del personal académico en desarrollo de los programas y planes con base en la ley que expida el Poder Legislativo del Estado.

MISIÓN
Generar, recrear y extender el conocimiento; formar profesionales, capaces, críticos, propositivos y creativos, con espíritu ético y humanista, conciencia histórica y social; y comprende y anticipa la complejidad de la realidad social, con respeto a la identidad cultural de los pueblos, a la biodiversidad y al ambiente para incidir con responsabilidad en el desarrollo de Chiapas.

VISIÓN
Ser una institución reconocida socialmente por la calidad de sus egresados, por su actividad científica y tecnológica y por la transparencia y credibilidad de su gestión; con programas educativos acreditados y procesos certificados; innovadora y articulada en redes de cooperación, centrada en lo local e inspirada en el pensamiento universitario y estrechamente vinculada al desarrollo de Chiapas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Universidad Autónoma 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 Universidad Autónoma de Chiapas; fue creado el 23 de Octubre de 1974, mediante decreto Número 80.

La Universidad Autónoma de Chiapas nació por decreto de la Legislatura del Estado el 23 de octubre de 1974, ante la necesidad de contar con una institución rectora de la vida académica del Estado y con la naturaleza jurídica de un organismo público descentralizado, autónomo, de interés público con personalidad jurídica y patrimonio propio, al servicio de los intereses de la Nación y del Estado, con apoyo a los principios de libertad cátedra y de investigación, es decir se le concedió autonomía plena dentro de los límites de la Ley de su creación y para los fines señalados en la misma.

Que la característica jurídica fundamental de la autonomía universitaria consiste en la facultad que tiene la Universidad de gobernarse, así misma y sustenta la libertad de cátedra e investigación del personal académico con el desarrollo de los programas y planes con base en la ley que expida el Poder Legislativo del Estado, único órgano político constitucional que tiene a su cargo la función legislativa en el ámbito local.

Que en 1980 el H. Congreso de la Unión reformó la fracción VIII del artículo tercero constitucional, la cual se desprende la facultad de coincidente entre los poderes Legislativo Federal y Estatal en materia de instituciones de educación superior precisando en forma enunciativa los aspectos que debe regular el contenido de una Ley Orgánica que rija una Universidad Autónoma.

Que establece la renovación periódica de los cuatro directivos universitarios para evitar la fosilización de los mismos lo que desalienta la superación de quienes aspiran legítimamente a servir a la Universidad.

Que se sienten las bases para el ingreso y permanencia del personal académico y los lineamientos para su desarrollo efectivo en relación recíproca a su capacidad y esfuerzo.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la **Universidad Autónoma de Chiapas**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La Universidad Autónoma de Chiapas, es responsable de brindar la mejor educación a todo el universo estudiantil que la conforma.

b) Principal Actividad

- Desarrollar en los alumnos las competencias profesionales para que se conviertan en gestores de su propio aprendizaje; y apliquen sus propios conocimientos en la solución de problemas y toma de decisiones.
- Fortalecer en el alumno valores, actitudes, habilidades y trabajo en equipo, incluyendo el servicio social en la información del estudiante, fortaleciendo la relación universidad sociedad para contribuir con el desarrollo del Estado.
- Impulsar la educación abierta y a distancia como una estrategia integral para ampliar y diversificar la cobertura y la oferta educativa y fortalecer la relación de la Universidad con la sociedad.
- Mantener la calidad de los programas fomentando y promoviendo una cultura de calidad educación y fomentar la investigación con calidad y pertenencia, consolidado el SIINV UNACH como instrumento de financiamiento.

c) Ejercicio Fiscal

Enero-Diciembre de 2016

d) Régimen Jurídico

La Universidad Autónoma 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:

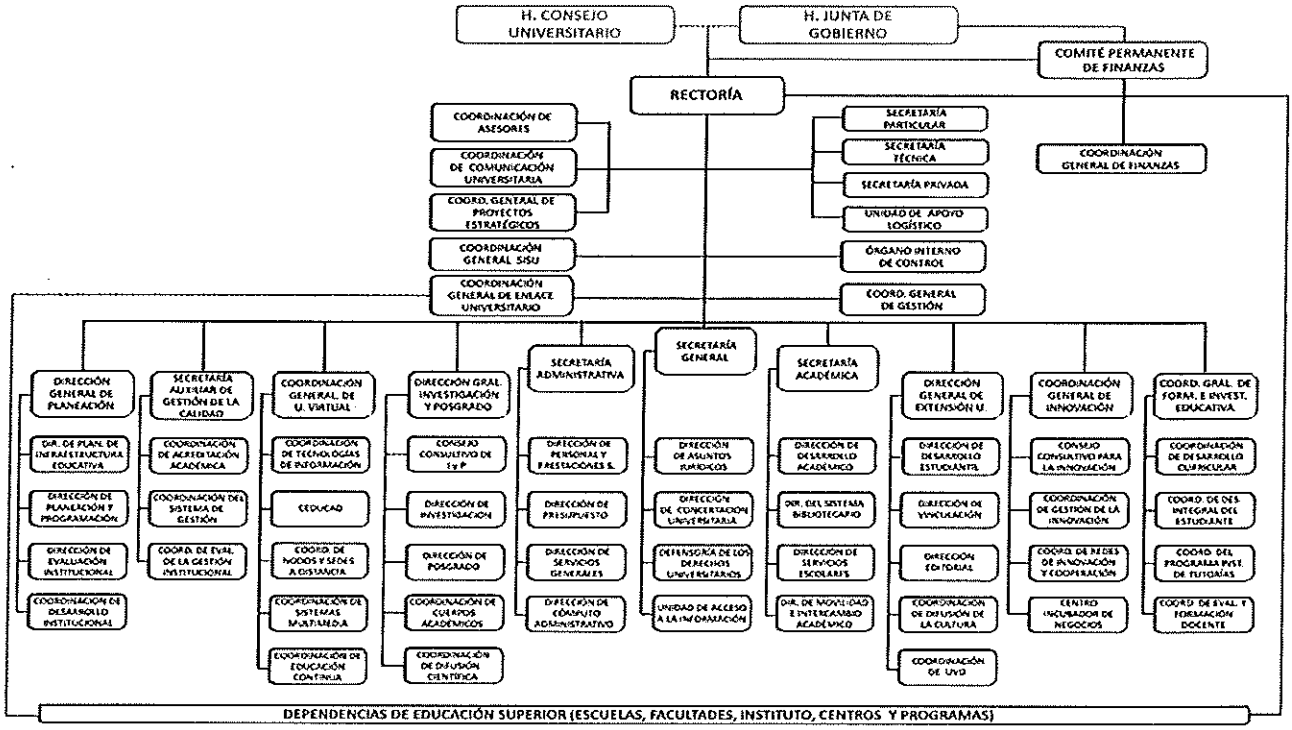
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar 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 Universidad Autónoma 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
- FOVISSSTE
- ISSSTE
- 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

El saldo de la cuenta Fideicomisos representa las ministraciones de recursos específicos como PROMEP y PIFI, recursos que sus reglas de operación establecen que deben constituirse en fideicomisos para ejercer los recursos, las variaciones de sus saldos, representan los pagos a becarios PROMEP, proyectos específicos PIFI y los productos financieros generados por los distintos fondos.

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 Universidad Autónoma 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 **Universidad Autónoma de Chiapas,** aplican los postulados básicos siguientes:

1.- Sustancia Económica
2.- Entes Públicos
3.- Existencia Permanente
4.- Revelación Suficiente
5.- Importancia Relativa
6.- Registro e Integración Presupuestaria
7.- Consolidación de la Información Financiera
8.- Devengo Contable
9.- Valuación
10.- Dualidad Económica
11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de $48,332,637.83, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	**$2,092,707,894.00**	**3,892,382,181.18**	**3,844,049,543.35**	**2,141,040,531.83**	**48,332,637.83**
Activo Circulante	**295,282,672.70**	**3,763,081,133.06**	**3,776,819,315.27**	**281,544,490.49**	**(13,738,182.21)**
Efectivo y Equivalentes	198,535,336.01	3,740,561,415.88	3,705,624,596.94	233,572,154.95	34,936,818.94
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,668,555.81	21,200,709.51	70,875,110.95	40,994,154.37	(49,674,401.44)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,885,000.88	1,319,007.67	319,607.38	5,884,401.17	999,400.29
Inventarios	1,093,708.00			1,093,780.00	
Activo No Circulante	**1,797,425,221.30**	**129,301,048.12**	**67,230,228.08**	**1,859,496,041.34**	**62,070,820.04**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	19,858,430.69		2,500,000.00	17,358,430.69	(2,500,000.00)
Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes a Largo Plazo		120,407,995.68	61,413,442.07	58,994,553.61	58,994,553.61
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,228,345,736.91	3,635,266.56		1,231,981,003.47	3,635,266.56
Bienes Muebles	544,039,255.27	5,253,785.88	3,316,786.01	545,976,255.14	1,936,999.87
Activos Intangibles	4,940,482.60	4,000.00		4,944,482.60	4,000.00
Otros Activos no Circulantes	241,315.83			241,315.83	

En el rubro de Efectivos y Equivalentes, la variación se debe a los ingresos captados durante el ejercicio como recursos federales, estales, convenios e ingresos propios; en lo que respecta a Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes, la disminución se debe a la regulación de préstamos, gastos a comprobar; Derechos a Recibir Bienes y Servicios, la disminución se debe a la regularización de los anticipos otorgados a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios; Inventarios, la disminución se origina de la regulación de saldos de ejercicios anteriores en la cuenta contable bienes en tránsito; Inversiones Financieras a Largo Plazo, el aumento se debe a los depósitos realizados por los Fideicomisos con los que cuenta la Universidad Autónoma de Chiapas; Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso el aumento se debe construcciones nuevas pendientes de concluir dentro de esta Máxima Casa de Estudios; Bienes Muebles, el incremento se debe a la adquisición de mobiliario y equipo necesarios para las facultades, escuelas y las áreas administrativas; Activos Intangibles, el aumento se debe a las adquisiciones de equipos para cubrir las necesidades propias de la Universidad.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El saldo de la cuenta Fideicomisos representa las ministraciones de recursos específicos como PROMEP y PIFI, recursos que sus reglas de operación establecen que deben constituirse en fideicomisos para ejercer los recursos, las variaciones de sus saldos, representan los pagos a becarios PROMEP, proyectos específicos PIFI y los productos financieros generados por los distintos fondos.

CONCEPTO	MONTO
Programa Integral de Fortalecimiento Institucional	$17,215,921.14
Pensiones y Jubilaciones	142,509.55
TOTAL	**$17,358,430.69**

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"