



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA
DE HACIENDA

21120850

INSTITUTO DEL CAFÉ DE CHIAPAS

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

TERCER TRIMESTRE

EJERCICIO FISCAL
2016

INFORMACIÓN FINANCIERA

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

Página 1 de 1
Fecha: 11/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	8,897,599.11	9,550,164.21	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,380,790.44	12,298,218.82
Efectivo	14,149.36		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	25,274.30	371,880.92
Bancos/Dependencias y Otros	663,869.46	172,493.61	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		294,850.09
Fondos con Afectación Específica	8,219,580.29	9,377,670.60	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	6,883,985.00	8,386,485.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,341.20		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	354,238.65	127,710.32
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,841.20		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,117,292.49	3,117,292.49
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	10,700.00		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	8,912,940.31	9,550,164.21	Otros Pasivos a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	10,380,790.44	12,298,218.82
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	5,394,555.01	5,394,555.01	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,525,816.30	1,525,816.30	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	168,208.06	168,208.06	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	2,978,507.12	2,978,507.12	Provisiones a Largo Plazo		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	722,023.53	722,023.53	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Activos Intangibles			TOTAL DE PASIVO	10,380,790.44	12,298,218.82
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,340,981.27)	(2,340,981.27)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,340,981.27)	(2,340,981.27)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Activos Diferidos	3,203,820.16	2,647,515.41	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	3,203,820.16	2,647,515.41	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,257,393.90	5,701,085.15	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,931,636.09	(2,686,043.24)
TOTAL DE ACTIVOS	15,170,334.21	15,251,253.36	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,931,636.09	(2,686,043.24)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,867,907.68	6,639,077.78
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,857,907.68	5,639,077.78
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	4,789,643.77	2,953,034.54
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	15,170,334.21	15,251,253.36

Lic. Carlos Cerda Andasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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

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

Página 1 de 1

Fecha: 11/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	8,897,598.11	9,550,164.21	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,380,790.44	12,298,218.82
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	15,341.20		Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	8,912,940.31	9,550,164.21	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	10,380,790.44	12,298,218.82
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	5,394,555.01	5,394,555.01	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,340,981.27)	(2,340,981.27)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	3,203,820.16	2,647,515.41	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	10,380,790.44	12,298,218.82
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	10,380,790.44	12,298,218.82
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	6,257,393.90	5,701,089.15	Aportaciones		
TOTAL DE ACTIVOS	15,170,334.21	15,251,253.36	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,931,638.09	(2,688,043.24)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,857,907.68	5,639,077.78
			Revaluos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	4,789,543.77	2,953,034.54
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	15,170,334.21	15,251,253.36

Lic. Carlos Cerda Algasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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

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

Página 1 de 1

Fecha: 11/10/2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos		
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	30,899,851.31	74,292,078.46
Total de Ingresos y Otros Beneficios	30,899,851.31	74,292,078.46
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	19,567,722.14	29,940,351.39
Materiales y Suministros	786,211.69	1,430,210.67
Servicios Generales	1,722,216.39	3,812,274.17
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		38,671,202.48
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		38,671,202.48
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		3,118,884.91
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	6,892,065.00	5,198.08
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	28,968,215.22	76,978,121.70
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,931,636.09	-2,686,043.24

Lic. Carlos Cerda Aldasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Hildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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

SISTEMA CONTABLE 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1
11/10/2016

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		5,639,077.78	(2,686,043.24)		2,953,034.54
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			(2,686,043.24)		(2,686,043.24)
Resultados del Ejercicios Anteriores		5,639,077.78			5,639,077.78
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		5,639,077.78	(2,686,043.24)		2,953,034.54
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		(2,781,170.10)	4,617,679.33		1,836,509.23
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			1,931,636.09		1,931,636.09
Resultados de Ejercicios Anteriores		(2,781,170.10)	2,686,043.24		(95,126.86)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		2,857,907.68	1,931,636.09		4,789,543.77

Lic. Carlos Cerda Aldasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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

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

Página 1 de 1

Fecha: 11/10/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	652,565.10	15,341.20
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		556,304.75
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,917,428.38
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,617,679.33	2,781,170.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		
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		

Lic. Carlos Cerda Aidasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
 INSTITUTO DEL CAFÉ DE CHIAPAS
 SISTEMA CONTABLE 2016
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016



CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	30,899,851.31	74,292,078.46
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	30,899,851.31	74,292,078.46
Aplicación	28,968,215.22	76,978,121.70
Servicios Personales	19,567,722.14	29,940,351.39
Materiales y Suministros	786,211.69	1,430,210.67
Servicios Generales	1,722,216.39	3,812,274.17
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		38,671,202.48
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	6,892,065.00	3,124,082.99
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,931,636.09	(2,686,043.24)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	2,686,043.24	3,165,614.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		750,903.41
Bienes Muebles		2,414,711.11
Otros Orígenes de Inversión	2,686,043.24	
Aplicación	3,352,816.05	3,222,467.53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	3,352,816.05	3,222,467.53
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(666,772.81)	(56,853.01)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	226,528.33	8,506,654.50
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	226,528.33	8,506,654.50
Aplicación	2,143,956.71	552,998.24
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,143,956.71	552,998.24
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,917,428.38)	7,953,656.26
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(652,565.10)	5,210,760.01
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,550,164.21	4,339,404.20
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,897,599.11	9,550,164.21

Lic. Carlos Cerda Masoro
 Jefe de la Unidad de Apoio Administrativo

Lic. Carlos Edilberto Jiménez Trujillo
 Director General

INSTITUTO DEL CAFÉ DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2016

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1

11/10/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	15,251,253.36	91,050,528.16	91,131,447.31	15,170,334.21	(80,919.15)
ACTIVO CIRCULANTE	9,550,164.21	81,533,361.85	82,170,585.75	8,912,940.31	(637,223.90)
Efectivo y Equivalentes	9,550,164.21	76,253,591.44	76,906,156.54	8,897,599.11	(652,565.10)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		5,279,770.41	5,264,429.21	15,341.20	15,341.20
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	5,701,089.15	9,517,166.31	8,960,861.56	6,257,393.90	556,304.75
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	5,394,555.01	8,080.00	8,080.00	5,394,555.01	
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,340,981.27)			(2,340,981.27)	
Activos Diferidos	2,647,515.41	9,509,086.31	8,952,781.56	3,203,820.16	556,304.75
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Lic. Carlos Cerda Aldasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jimenez Trujillo

Director General

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

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

Página 1 de 1
11/10/2016

Fecha:

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

NO APLICA

Lic. Carlos Cerda Aldasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

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

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

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

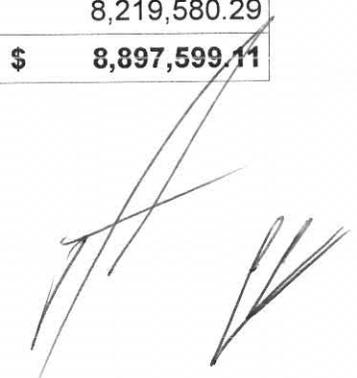
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Instituto del café de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del 2016, asciende a \$ 8,897,599.11, el cual representa el 99.8 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los pagos de impuestos y otras contribuciones, pago de retroactivo personal de baja gasto corriente e inversión; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, así como recurso pendiente de depósito por parte de la Tesorería de la Secretaría de Hacienda.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 14,149.36
Bancos/Dependencias y Otros	663,869.46
Fondos con Afectación Específica	8,219,580.29
Total	\$ 8,897,599.11



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 924,789.19
Fondo General de Participaciones	947,802.24
Fondo de Compensación	6,346,988.86
Total	\$ 8,219,580.29

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 15,341.20, el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo circulante, que corresponde a subsidios al empleo otorgado al personal, los cuales serán regularizados mediante el pago de impuestos en los meses siguientes al periodo que se informa. Así como dotación de viáticos pendientes otorgados al personal de gasto corriente que se encuentran pendientes de comprobación.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 4,641.20
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	10,700.00
Total		\$ 15,341.20

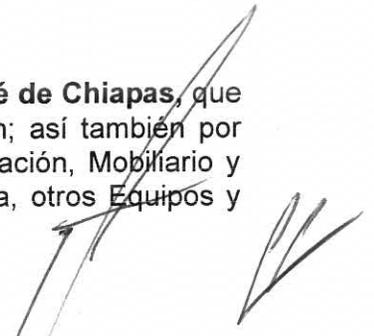
TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidios al empleo	≤ 365	\$ 4,641.20
Total		\$ 4,641.20

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 10,700.00
Total		\$ 10,700.00

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Instituto del Café de Chiapas**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales de la Extinta Comcafé e Incafech; así también por transferencias de otras instituciones; como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, otros Equipos y



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Herramientas, que aún se encuentran en estado regular y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 5,394,555.01, que representa el 86.2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,525,816.30
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	168,208.06
Vehículos y Equipo de Transporte	2,978,507.12
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	722,023.53
Total	\$ 5,394,555.01

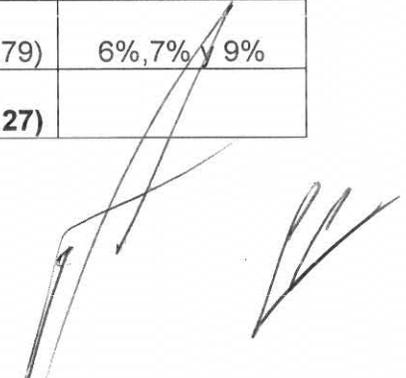
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del **Instituto del Café de Chiapas**, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2016.

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro refleja un saldo de \$ 2,340,981.27 el cual representa una disminución del 37.4 por ciento el activo no circulante

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,340,981.27)
Total	\$ (2,340,981.27)

Tipo	Monto del bien	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Tasa Aplicada
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,525,816.30	0.00	(\$ 892,686.98)	5%, 16.67%, 10%, 33.33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	168,208.06	0.00	(93,794.29)	7.69% 10% y 20%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,978,507.12	0.00	(961,792.21)	5%, 7.69%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	722,023.53	0.00	(392,707.79)	6%, 7% y 9%
TOTAL:	5,394,555.01	0.00	(2,340,981.27)	



Activos Diferidos

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ 3,203,820.16 el cual representa el 51.2 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 2,766,047.84
Fondo General de Participaciones	437,772.32
Total	\$ 3,203,820.16

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Instituto del Café de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre del 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

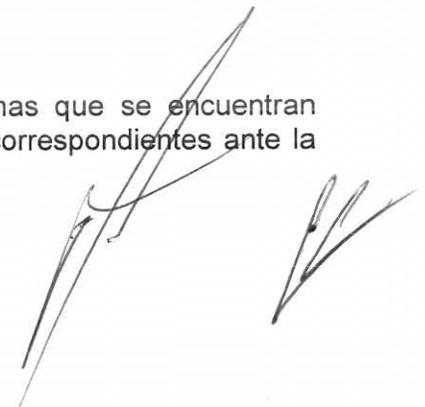
Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2016, este rubro asciende a \$ 10,380,790.44, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por concepto de pago de subsidios al sector cafetalero; así como por servicios personales de ejercicios anteriores, cuyo recurso fue reintegrado a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda y se está en espera del recibo oficial para su depuración.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, Infonavit, I.M.S.S y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

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



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 25,274.30
Transferencias Otorgadas por Pagar a corto Plazo	≤ 365	6,883,985.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	354,238.65
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,117,292.49
	Total	\$ 10,380,790.44

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Instituto del Café de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$ 1,931,636.09.

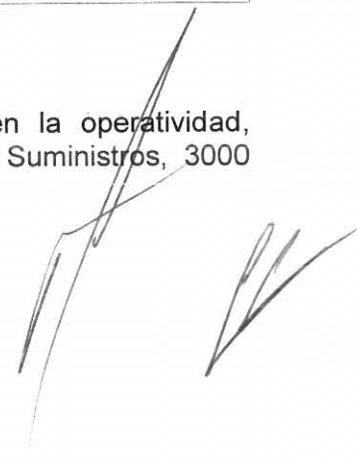
Ingresos y Otros Beneficios

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

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 30,899,851.31
	Total	\$ 30,899,851.31

Gastos y Otras Pérdidas

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



TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 19,567,722.14
Materiales y Suministros	786,211.69
Servicios Generales	1,722,216.39
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	6,892,065.00
Total	\$ 28,968,215.22

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 19,567,722.14 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en este **Instituto del café de Chiapas**; el importe de \$6,892,065.00 corresponde al recurso ejercido por concepto de adeudos del ejercicio fiscal 2015, autorizado vía ADEFAS mediante oficio No. SH/SUBE/DGPCP/1619/2016. De fecha 10 de agosto del 2016.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios	\$ 30,899,851.31
---------------------------------	-------------------------

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

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

Igual: Ingresos Contables

\$ 30,899,851.31

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

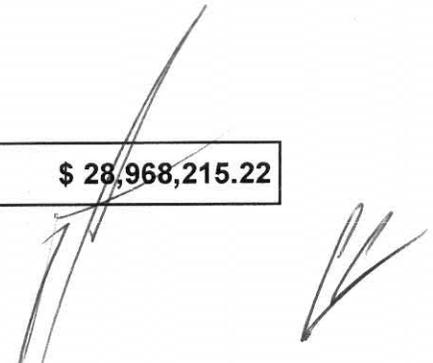
Total Egresos (Presupuestarios)	\$ 28,968,215.22
----------------------------------------	-------------------------

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

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

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 28,968,215.22



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del **Instituto del Café de Chiapas**. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 4,789,543.77.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 1,931,636.09

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,931,636.09
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,857,907.68
Total	\$ 4,789,543.77

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,931,636.09 que representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 1,931,636.09
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de reintegros de recursos de ejercicios anteriores a la Tesorería de la Secretaría de Hacienda. Así como por depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de Saldos,	\$ 2,857,907.68
Resultados de Ejercicios Anteriores	Transferencias y Reintegros.	

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	\$ 14,149.36	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	663,869.46	172,493.61
Fondos con Afectación Específica	8,219,580.29	9,377,670.60
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 8,897,599.11	\$ 9,550,164.21

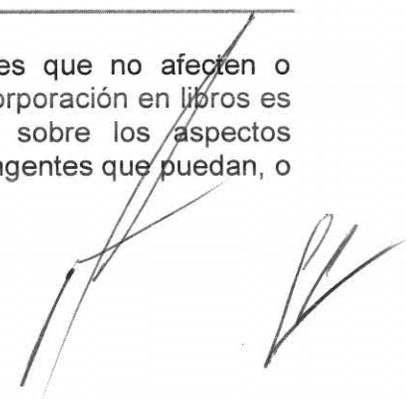
2.- Al periodo que se informa no se realizaron adquisiciones de bienes, muebles e Inmuebles con recurso presupuestal.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 8,823,701.09	\$ 438,039.75
Depreciación de Bienes Muebles		2,340,981.27
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		777,903.64
Otros Gastos Varios	6,892,065.00	5,198.08
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,931,636.09	\$ (2,686,043.24)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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



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

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	\$ 13,461,163.85
Contables	\$ 28,359.58
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	28,359.58
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	\$ 37,432,804.27
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 13,432,804.27

- Contables.- El importe presentado en cuentas de Orden Contable, corresponden a los equipos de cómputo otorgados en comodato por la Secretaría de Turismo a este **Instituto del Café de Chiapas**.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016. El ingreso se percibe a través de Ministraciones de recursos por parte de la tesorería de la Secretaría de Hacienda, en base al presupuesto autorizado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El **Instituto del Café de Chiapas** es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

Como parte integral del fortalecimiento y modernización de las Instituciones Públicas por parte de la presente Administración Estatal y debido al proceso de globalización, las condiciones económicas, políticas, sociales y tecnológicas que vivimos se deben adecuar al ámbito administrativo, financiero, comercial y ecológico integral, a fin de impulsar el desarrollo del Estado y el crecimiento del sector agropecuario.

Sin duda el café es un cultivo tradicional y representativo del Estado del que participan directa e indirectamente más de un millón de chiapanecos en sus diferentes procesos desde la producción, transformación y comercialización, al mismo tiempo que genera empleos y divisas para el Estado; sin embargo, es necesario darle un mayor impulso mediante la investigación en las áreas de producción y sanidad, así como la renovación de cafetales mediante la introducción de plantas nuevas para mejorar los rendimientos por cosecha, calidad, rentabilidad y una comercialización más justa.

Es por ello que se deben impulsar programas y proyectos en los cuales tenga mayor participación el productor, acompañado de los tres órdenes de gobierno con el fin de mejorar las condiciones actuales que permitan a los productores y sus familias mejorar sus condiciones de bienestar y desarrollo humano.

MISIÓN

Fomentar y fortalecer el desarrollo sustentable de la caficultura en el Estado de Chiapas; atendiendo con igualdad, solidaridad, respeto y honestidad los planteamientos de los actores que integran la cadena productiva, mediante la planeación y ejecución de métodos, sistemas, programas y proyectos concurrentes, para la consolidación de los estándares de calidad de café de especialidad a través de su producción, transformación, comercialización y competitividad generando valor agregado.

VISIÓN

Ser el organismo promotor, rector y generador de oportunidades para la caficultura en el Estado, impulsando el desarrollo integral de la cadena de valor, que coadyuve a que los productores logren un crecimiento continuo y sostenible, que permita cumplir con la excelencia en los cafés de especialidad con acciones que propicien el desarrollo social y productivo, obteniendo rentabilidad y competitividad en el cultivo logrando así el posicionamiento en los diversos mercados nacionales e internacionales.

2.- Panorama Económico y Financiero

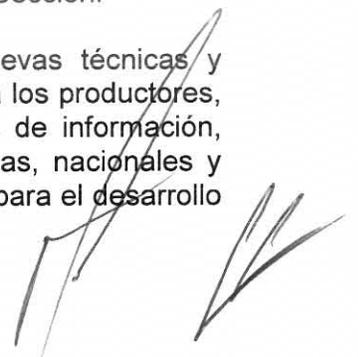
EL **Instituto del Café de Chiapas** durante el periodo que comprende del 1º de enero al 30 de septiembre del 2016 opero con recursos provenientes del Programa Normal de Gobierno (PNG). Los cuales corresponden a proyectos institucionales. Los recursos de los proyectos institucionales fueron aplicados en su mayoría para la operatividad de este instituto.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

EL **Instituto del Café de Chiapas** fue creado el 06 de marzo del 2014 mediante Decreto No. 432 aprobado por el Congreso del Estado y publicado en el Periódico Oficial No. 091-2ª. Sección.

Es indispensable contar con un organismo que promueva la investigación, nuevas técnicas y tecnologías de producción y mercado, de sanidad e industrialización, que estimule a los productores, a los industriales e inversionistas y que además tenga vinculación con sistemas de información, colaboración técnica y tecnológica, con las diferentes entidades públicas y privadas, nacionales y extranjeras relacionadas con el cultivo, ampliando así el universo de oportunidades para el desarrollo y fomento del café.



En ese sentido se crea el **Instituto del Café de Chiapas**, como un organismo público descentralizado, no sectorizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, operación y ejecución, el cual será un organismo globalizador y rector de las acciones y programas que den como resultado el reordenamiento de objetivos productivos y comerciales, que atienda de manera integral el proceso de la cadena productiva y de valor del café, y que permita fortalecer al productor y al sistema productivo.

b) Principales Cambios en su Estructura

No Aplica

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El **Instituto del Café de Chiapas** tiene como objeto fomentar la participación y concertación plural, democrática y representativa de los diversos sectores que conforman la cafecultura en el Estado de Chiapas, coadyuvar a su desarrollo integral y equitativo, mediante la planeación, diseño y ejecución de planes, programas y proyectos de origen gubernamental, social, y privado; así como, generar las condiciones y/o factores necesarios para su fortalecimiento, promoción, competitividad y posicionamiento en los diversos mercados regionales, nacionales e internacionales.

b) principal Actividad

Fortalecer, consolidar, defender la cafecultura Chiapaneca, con la finalidad de propiciar el desarrollo integral de cada uno de los sectores que conforman esta actividad productiva, haciéndola altamente interactiva, competitiva, rentable y posicionarla en los diversos mercados regionales, mediante un proceso de calidad total con reconocimiento mundial.

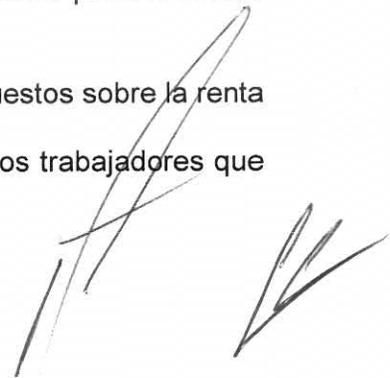
c) Ejercicio Fiscal

2016

d) Régimen Jurídico

El **Instituto del Café de Chiapas** está registrado 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

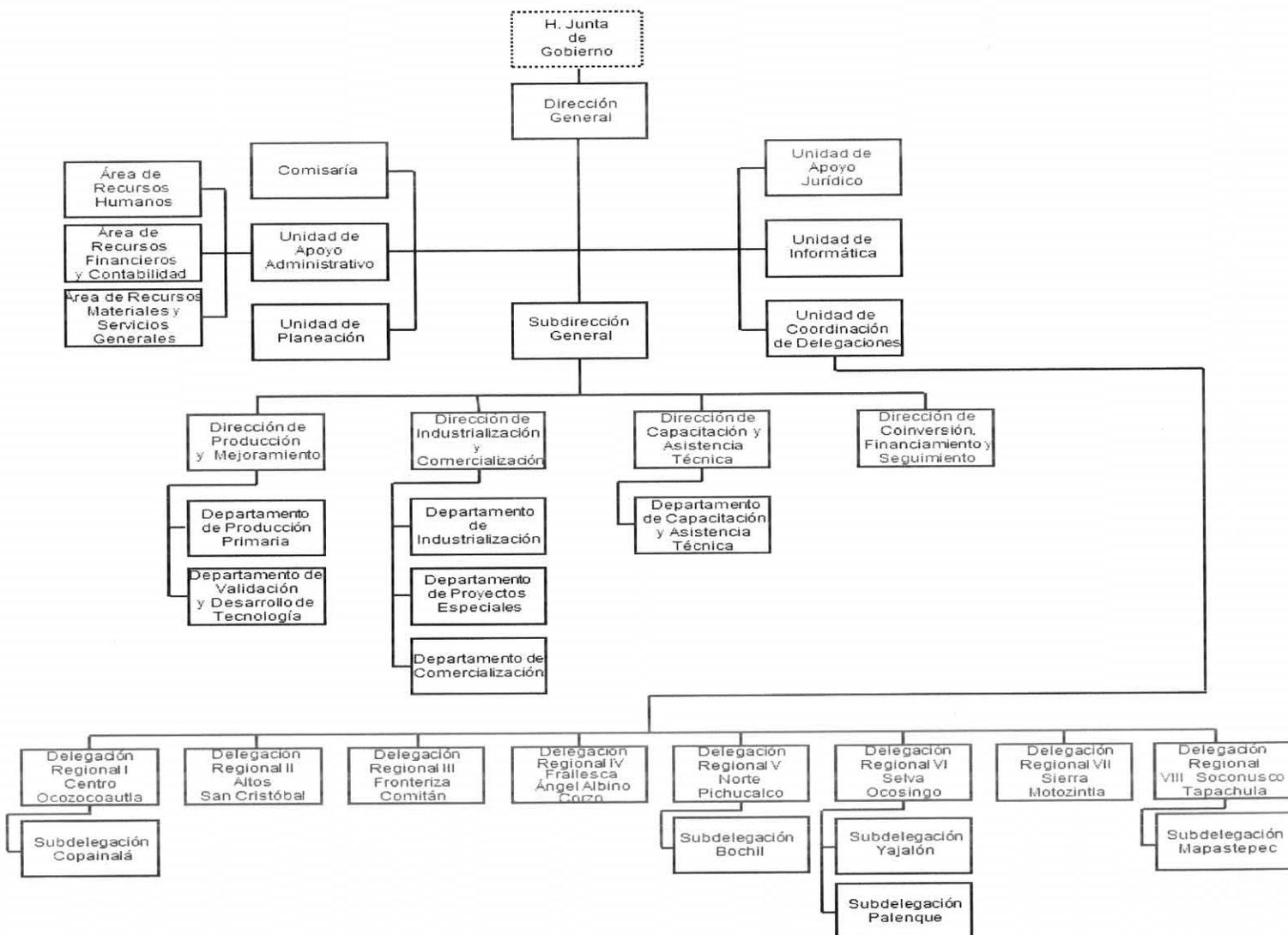
e) Consideraciones Fiscales del Ente

El **Instituto del Café de Chiapas** se ubica dentro de las personas morales a que se refiere los artículos 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

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



f) Estructura Organizacional Básica



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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 este **Instituto del Café 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 este **Instituto del Café de Chiapas**, aplican los postulados básicos siguientes:

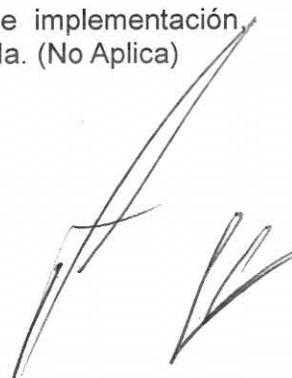
- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

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 Negativa de \$ (80,919.15), el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

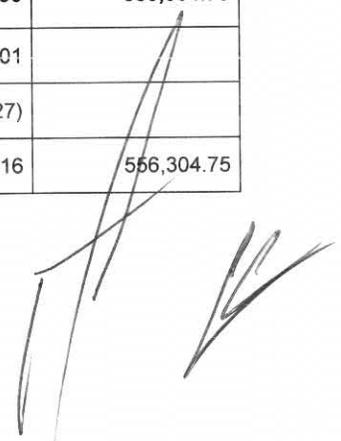
La variación que presenta el activo al 30 de septiembre del 2016, se integra de la siguiente manera:

a) La variación Negativa por \$652,565.10 en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe al pago de sueldos del personal de este instituto así como pago de impuestos causados, así también se debe a la depuración de saldos de ejercicio anteriores.

b) La variación Positiva por \$15,341.20 en el rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes se debe a subsidios al empleo otorgados a empleados así como dotación de viáticos pendientes de comprobación.

c) La variación Positiva por \$556,304.75 en el rubro Activos Diferidos se debe a recursos pagados financieramente y no capturados presupuestalmente y se encuentran en proceso de regularización.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	15,251,253.36	91,050,528.16	91,131,447.31	15,170,334.21	(80,919.15)
Activo Circulante	9,550,164.21	81,533,361.85	82,170,585.75	8,912,940.31	(637,223.90)
Efectivo y Equivalentes	9,550,164.21	76,253,591.44	76,906,156.54	8,897,599.11	(652,565.10)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		5,279,770.41	5,264,429.21	15,341.20	15,341.20
Activo No Circulante	5,701,089.15	9,517,166.31	8,960,861.56	6,257,393.90	556,304.75
Bienes Muebles	5,394,555.01	8,080.00	8,080.00	5,394,555.01	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,340,981.27)			(2,340,981.27)	
Activos Diferidos	2,647,515.41	9,509,086.31	8,952,781.56	3,203,820.16	556,304.75



9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

A la fecha de la información no se cuenta con calificaciones otorgadas

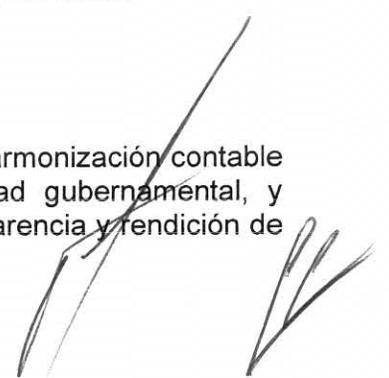
13.- Proceso de Mejora

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*

- 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

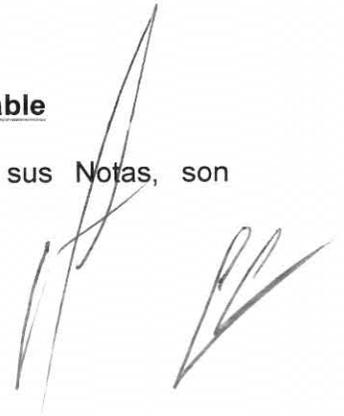
No existen eventos posteriores al periodo que se informa.

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de este **Instituto del Café de Chiapas**”

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”





ESTADO DE CHIAPAS

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL CAFÉ DE CHIAPAS
SISTEMA CONTABLE 2016
RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016



Página 1 de 1
11/10/2016

Fecha:

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

NO APLICA

Lic. Carlos Cerda Aldasoro
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Idelfonso Jiménez Trujillo
Director General

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

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

Página 1 de 1
11/10/2016

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	68,750,395.91	28,968,215.22	28,968,215.22
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	68,750,395.91	28,968,215.22	28,968,215.22
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	(68,750,395.91)	(28,968,215.22)	(28,968,215.22)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	(68,750,395.91)	(28,968,215.22)	(28,968,215.22)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	(68,750,395.91)	(28,968,215.22)	(28,968,215.22)

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

Lic. Carlos Cerda Aldasoro

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Lic. Carlos Ildelfonso Jiménez Trujillo

Director General

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