



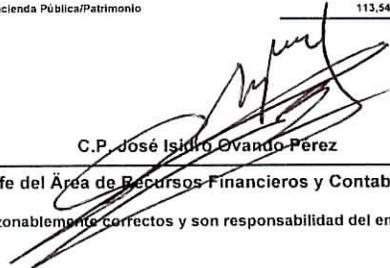
GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2019

Página 1 de 1
Fecha: 30/04/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	27,435,481.23	25,105,048.92	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,940,400.32	31,785,953.18
Efectivo	60,000.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,702,791.31	2,058,552.78
Bancos/Dependencias y Otros	2,322,200.51	3,778,285.63	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		376,924.21
Fondos con Afectación Específica	25,053,280.72	21,326,764.29	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,027,007.18	4,711,407.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,964,923.05	8,961,932.44	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	210,596.03	205,601.92
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		2,347.30	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5.80	24,423,467.23
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,964,923.05	8,949,585.05	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	36,400,404.28	34,056,982.36	Otros Pasivos a Corto Plazo		1,800.00
Activo No Circulante			Otros Pasivos Circulantes		1,800.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Total de Pasivos Circulantes	3,940,400.32	31,787,753.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Pasivo No Circulante		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,014,814.33	5,011,451.33
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	4,031,700.81	4,026,337.81
Bienes Muebles	39,495,800.94	39,495,800.94	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	983,113.52	983,113.52
Mobiliario y Equipo de Administración	24,892,759.55	24,892,759.55	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	811,681.56	811,681.56	Deuda Pública a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	12,485,127.86	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	25,681,897.58	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,306,231.97	1,306,231.97	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	25,681,897.58	
Activos Intangibles	2,232,599.20	2,232,599.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Software	1,770,326.11	1,770,326.11	Provisiones a Largo Plazo		
Licencias	412,273.09	412,273.09	Total de Pasivos No Circulantes	30,696,711.91	5,011,451.33
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	Total de Pasivo	34,637,112.23	36,799,204.49
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Diferidos	37,895,854.63	32,136,725.64	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	37,895,854.63	32,136,725.64	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	78,904,813.71	68,640,170.54
Total de Activos No Circulantes	77,141,521.68	71,382,392.67	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,145,859.75	144,587.42
Total del Activo	113,541,925.94	105,439,375.03	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,145,859.75	144,587.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,758,953.96	68,495,583.12
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,758,953.96	68,495,583.12
			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 Hacienda Pública/Patrimonio	78,904,813.71	68,640,170.54
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	113,541,925.94	105,439,375.03


C.P. Joel Pereira Hernández
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo


C.P. José Isidro Ovando Pérez
Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DEL 2019

Página 1 de 1
Fecha: 30/04/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	27,435,481.23	25,105,049.92	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,940,400.32	31,785,953.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,964,923.05	8,951,932.44	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		1,800.00
Total de Activos Circulantes	36,400,404.28	34,056,982.36	Total de Pasivos Circulantes	3,940,400.32	31,787,753.16
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,014,814.33	5,011,451.33
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	39,495,800.94	39,495,800.94	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	25,681,897.58	
Activos Intangibles	2,232,599.20	2,232,599.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	37,895,854.63	32,136,725.64	Total de Pasivos No Circulantes	30,696,711.91	5,011,451.33
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivo	34,637,112.23	36,799,204.49
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total de Activos No Circulantes	77,141,521.66	71,382,392.67	Aportaciones		
Total del Activo	113,541,925.94	105,439,375.03	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	78,904,813.71	68,640,170.54
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,145,859.75	144,587.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	68,758,953.96	68,495,583.12
			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 Hacienda Pública/Patrimonio	78,904,813.71	68,640,170.54
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	113,541,925.94	105,439,375.03

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Leandro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	38,335,265.81	207,291,742.96
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	38,335,265.81	207,291,742.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	9,031.56	91,860.38
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	0.10	4.17
Total de Ingresos y Otros Beneficios	38,344,297.47	207,383,607.51
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	22,742,129.41	144,270,807.51
Materiales y Suministros	135,434.82	3,957,050.92
Servicios Generales	1,964,940.45	20,969,886.82
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	3,355,933.00	32,312,271.56
Ayudas Sociales		180,000.00
Pensionamientos 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		5,548,996.03
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	0.04	7.25
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	28,198,437.72	207,239,020.09
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,145,859.75	144,587.42

C.P. Joel Perera Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Isidro Ovarido Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 1

Fecha:

30/04/2019

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados del Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		68,495,583.12	144,587.42		68,640,170.54
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			144,587.42		144,587.42
		68,495,583.12			68,495,583.12
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018		68,495,583.12	144,587.42		68,640,170.54
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		263,370.84	10,001,272.33		10,264,643.17
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			10,145,859.75		10,145,859.75
		263,370.84	(144,587.42)		118,783.42
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019		68,758,953.96	10,145,859.75		78,904,813.71

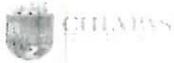
C.P. Joel Roreira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 1
30/04/2019

Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		2,330,431.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		12,990.61
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		
Activos Diferidos		5,759,128.99
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		27,845,552.84
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		1,800.00
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo	3,363.00	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-25,681,897.58	
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)	10,001,272.33	
Resultados de Ejercicios Anteriores	263,370.84	
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		

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 1
Fecha: 30/04/2019

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	38,344,297.47	207,383,607.51
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	38,344,297.47	207,383,607.51
Aplicación		
Servicios Personales	28,198,437.72	207,239,020.09
Materiales y Suministros	22,742,129.41	144,270,807.51
Servicios Generales	135,434.82	3,957,050.92
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,964,940.45	20,969,886.82
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	3,355,933.00	32,312,271.56
Pensionamientos y Jubilaciones		180,000.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	<u>0.04</u>	<u>5,549,003.28</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	265,718.23	18,542,753.45
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		3,221,519.88
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	265,718.23	15,321,233.57
Bienes Muebles	5,919,054.41	35,072,962.58
Otras Aplicaciones de Inversión		1,933,860.69
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	<u>5,919,054.41</u>	<u>33,139,301.89</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno	25,690,254.69	6,048,479.81
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda	27,852,346.95	11,050,520.17
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	27,852,346.95	11,050,520.17
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	<u>(2,162,092.26)</u>	<u>(5,002,040.36)</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>2,330,431.31</u>	<u>(21,387,662.07)</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	<u>25,105,049.92</u>	<u>46,492,711.99</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<u>27,435,481.23</u>	<u>25,105,049.92</u>

C. R. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C. P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1

30/04/2019

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	105,439,375.03	54,142,483.63	46,039,932.72	113,541,925.94	8,102,550.91
ACTIVO CIRCULANTE	34,056,982.36	48,383,354.64	46,039,932.72	36,400,404.28	2,343,421.92
Efectivo y Equivalentes	25,105,049.92	48,354,394.64	46,023,963.33	27,435,481.23	2,330,431.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,951,932.44	28,960.00	15,969.39	8,964,923.05	12,990.61
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	71,382,392.67	5,759,128.99		77,141,521.66	5,759,128.99
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44			14,292.44	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	39,495,800.94			39,495,800.94	
Activos Intangibles	2,232,599.20			2,232,599.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)			(2,497,025.55)	
Activos Diferidos	32,136,725.64	5,759,128.99		37,895,854.63	5,759,128.99
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 1
30/04/2019

Fecha:

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
INTERACCIONES, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
SCOTIABANK INVERLAT, S.A.	Moneda Nacional	México		
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				
BANCOMER, S.A.	Moneda Nacional	México		
BANOBRAS, S.N.C.	Moneda Nacional	México		
BANORTE, S.A.	Moneda Nacional	México		
SANTANDER, S.A.	Moneda Nacional	México		
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		
Total Deuda y Otros Pasivos				

C.P. Joel Pereira Hernández
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. José Isidro Ovando Pérez
 Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Página 1 de 1
30/04/2019

Fecha:

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Excedentes						0.00

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	(RECAUDADO - ESTIMADO)
Ingresos del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos de organismos y Empresas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Excedentes						0.00

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in black ink]

NO APLICA

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ENDEUDAMIENTO NETO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Fecha: 30/04/2019
Página 1 de 1

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	CONTRATACIÓN/ COLOCACIÓN	AMORTIZACIÓN	ENDEUDAMIENTO NETO
CRÉDITOS BANCARIOS			

TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

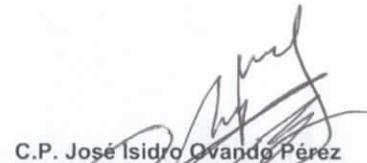
NO APLICA

TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA
TOTAL



C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



C.P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
INTERESES DE LA DEUDA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Fecha: 30/04/2019
Página 1 de 1

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	DEVENGADO	PAGADO
CRÉDITOS BANCARIOS		

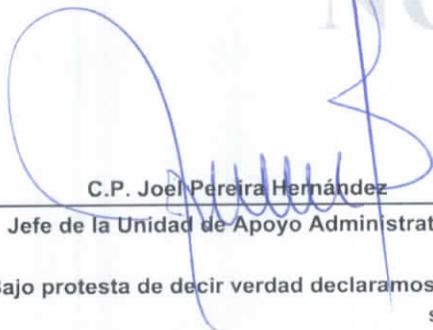
TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

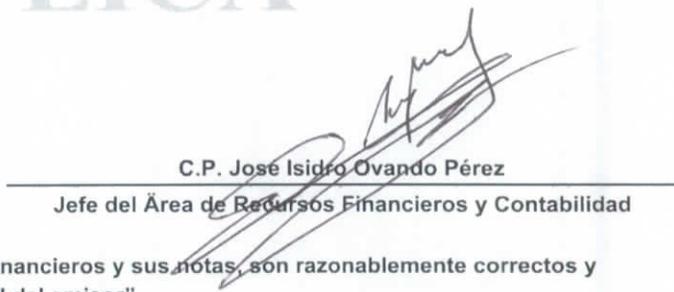
TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

NO APLICA



C.P. Joel Pereira Hernández
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



C.P. José Isidro Ovando Pérez
Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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

**SISTEMA CONTABLE 2019
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**

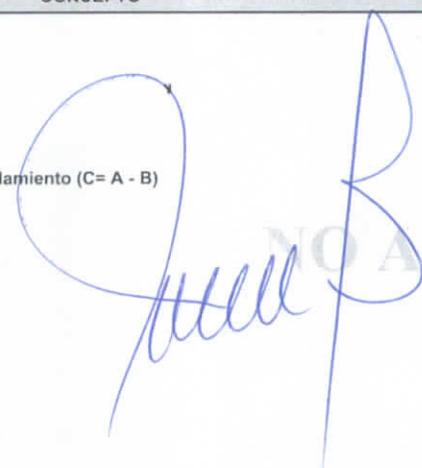
Fecha: Página 1 de 1
30/04/2019

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	0.00	0.00	0.00
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	0.00	0.00

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

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

NO APLICA




SISTEMA CONTABLE 2019
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

Fecha:

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

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, 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 éste Organismo Público a esta fecha 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.



C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



C.P. José Isidro Ovando Pérez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, 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 **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2019, asciende a \$ 27,435,481.23, el cual representa el 75.4 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; así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 60,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	2,322,200.51	3,778,285.63
Fondos con Afectación Específica	25,053,280.72	21,326,764.29
Suma	\$ 27,435,481.23	\$ 25,105,049.92

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,892,759.55	\$ 24,892,759.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	811,681.56	811,681.56
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	12,485,127.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,306,231.97	1,306,231.97
Suma	\$ 39,495,800.94	\$ 39,495,800.94

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 2,232,599.20, que representa el 2.9 por ciento del activo no circulante.

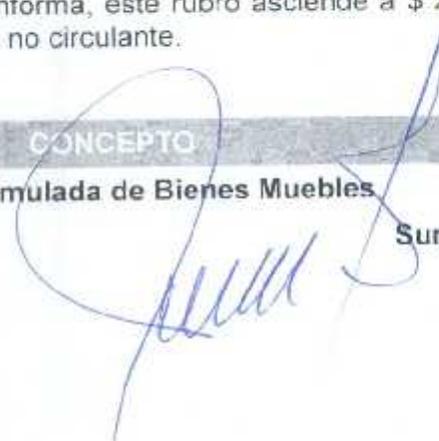
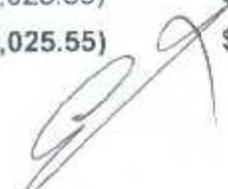
CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 1,770,326.11	\$ 1,770,326.11
Licencias	412,273.09	412,273.09
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00
Suma	\$ 2,232,599.20	\$ 2,232,599.20

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2019.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 2,497,025.55 que representa una disminución del 3.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)
Suma	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	20 %
Suma	\$ 12,485,127.86	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)	

Activos Diferidos

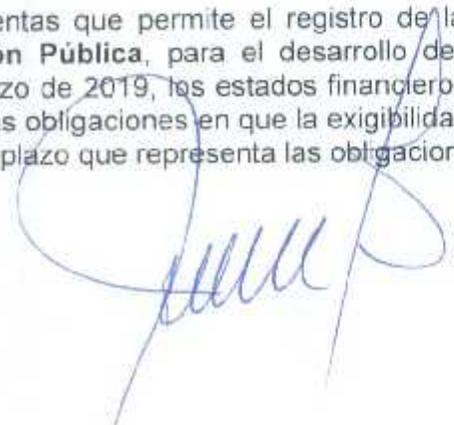
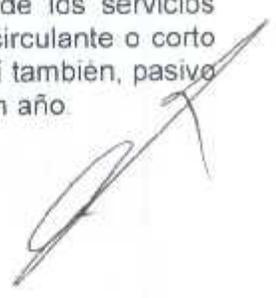
Este rubro refleja el monto de \$37,895,854.63 que representa el 49.1 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de erogaciones presupuestales por servicios personales y erogaciones de gasto corriente del año en curso y años anteriores pendientes de regularización presupuestal, actualmente se llevan a cabo diversas gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos	37,895,854.63	37,895,854.63
Suma	\$ 37,895,854.63	\$ 37,895,854.63

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos		
Servicios Personales	4,197,044.51	\$ 16,545.23
Materiales y Suministros	476,590.14	38,176.00
Servicios Generales	352,655.81	33,500.00
Servicios Generales Años Anteriores	732,838.53	561,865.79
Servicios Personales Años Anteriores		31,486,638.62
Suma	\$ 5,759,128.99	\$ 32,136,725.64

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

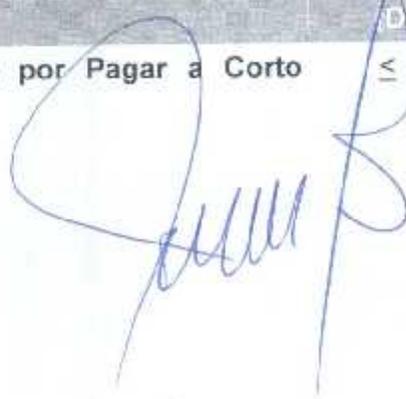
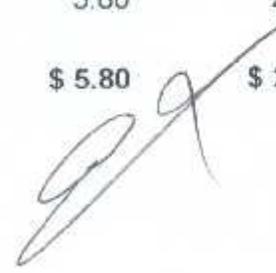
Este rubro refleja la cantidad de \$ 3,940,400.32, corresponde al 100 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra principalmente por prestaciones salariales devengadas no pagadas en el periodo que se informa, Retenciones del 2 por ciento de Impuesto Sobre Nóminas, así como por compromisos por adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios que se encuentran pendiente de pago, así como los rendimientos bancarios.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,702,791.31	\$ 2,068,552.78
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,643,681.31	376,924.21
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,027,007.18	4,711,407.02
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	210,596.03	205,601.92
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5.80	24,423,467.23
Suma		\$ 3,940,400.32	\$ 31,785,953.16

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro refleja la cantidad de \$ 1,800.00, y se integra por cargos bancarios por aclarar de la cuenta 70030610553 recursos cinco al millar.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5.80	24,423,467.23
Suma		\$ 5.80	\$ 24,423,467.23

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, 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

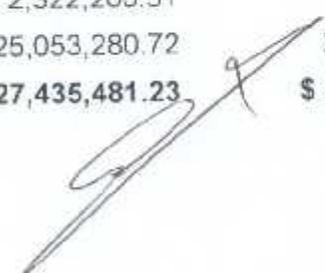
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2019, asciende a \$ 27,435,481.23, el cual representa el 75.4 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; así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 60,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	2,322,200.51	3,778,285.63
Fondos con Afectación Específica	25,053,280.72	21,326,764.29
Suma	\$ 27,435,481.23	\$ 25,105,049.92

CONCEPTO	2019	2018
Servicios Personales	\$ 1,535,455.88	\$ 6,561,172.69
Aportaciones de Seguridad Social Ministrables	1,485,009.82	454,530.50
Impuesto Sobre Nomina	72,402.88	71,700.02
Proveedores y Contratistas	2,867,530.31	
Adefas (Proveedores y Contratistas)	135,000.00	
Servicios Personales Años Anteriores		
Proveedores y Contratistas Años Anteriores		4,440,498.27
Publicaciones Oficiales Años Anteriores		3,739,246.34
Subsidios y Subvenciones Años Anteriores		1,641.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Años Anteriores		221,904.92
Otros Subsidios		2,179,853.41
Saldos Recibidos Años Anteriores		1,287,334.50
Suma	\$ 6,095,398.89	\$ 18,957,881.83

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 8,964,923.05, el cual representa el 24.6 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por recursos uno al millar de secretaria de la juventud por depositar en el ejercicio 2019, además de los Deudores Sujetos a Resolución Judicial ejercicio 2018.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365		\$ 2,347.39
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	8,964,923.05	8,949,585.05
Suma		\$ 8,964,923.05	\$ 8,951,932.44

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Ministraciones por Depositar	≤ 365		\$ 1,635.00
Deposito por Ingresar	≤ 365		712.39
Suma			\$ 2,347.39

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 15,338.00	\$ 8,949,858.05
Suma		\$ 15,338.00	\$ 8,949,958.05

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

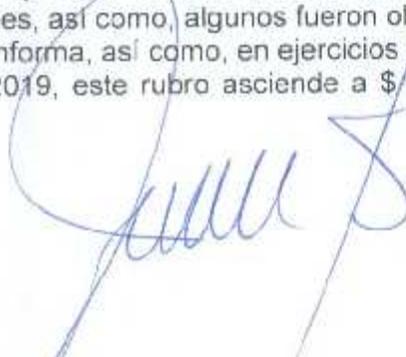
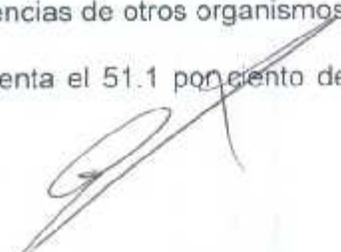
Este rubro del Activo asciende a \$14,292.44, corresponde a recursos otorgados como Fondo Revolvente en el ejercicio 2011, saldos recibidos de la Contraloría Social del ejercicio 2009, los cuales se encuentran en proceso de regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Entregas en efectivo 2011	≥ 365		\$ 11,025.74
Saldos Recibidos Contraloría Social 2009	≥ 365		3,266.70
Suma			\$ 14,292.44

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, 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; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$39,495,800.94, que representa el 51.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,892,759.55	\$ 24,892,759.55
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	811,681.56	811,681.56
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	12,485,127.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,306,231.97	1,306,231.97
Suma	\$ 39,495,800.94	\$ 39,495,800.94

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 2,232,599.20, que representa el 2.9 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 1,770,326.11	\$ 1,770,326.11
Licencias	412,273.09	412,273.09
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00
Suma	\$ 2,232,599.20	\$ 2,232,599.20

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2019.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 2,497,025.55 que representa una disminución del 3.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)
Suma	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	20 %
Suma	\$ 12,485,127.86	\$ (2,497,025.55)	\$ (2,497,025.55)	

Activos Diferidos

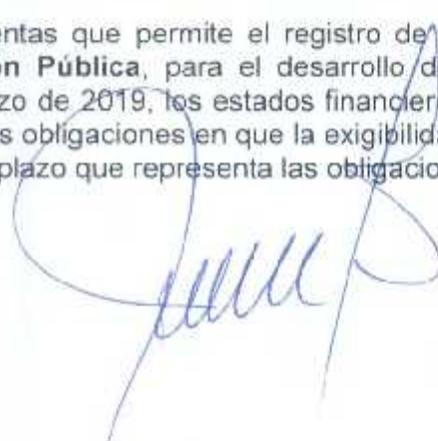
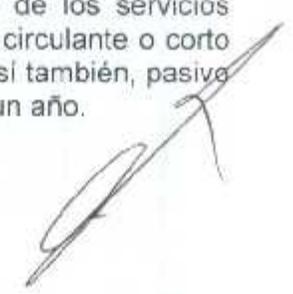
Este rubro refleja el monto de \$37,895,854.63 que representa el 49.1 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de erogaciones presupuestales por servicios personales y erogaciones de gasto corriente del año en curso y años anteriores pendientes de regularización presupuestal, actualmente se llevan a cabo diversas gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos	37,895,854.63	37,895,854.63
Suma	\$ 37,895,854.63	\$ 37,895,854.63

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos		
Servicios Personales	4,197,044.51	\$ 16,545.23
Materiales y Suministros	476,590.14	38,176.00
Servicios Generales	352,655.81	33,500.00
Servicios Generales Años Anteriores	732,838.53	561,865.79
Servicios Personales Años Anteriores		31,486,638.62
Suma	\$ 5,759,128.99	\$ 32,136,725.64

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

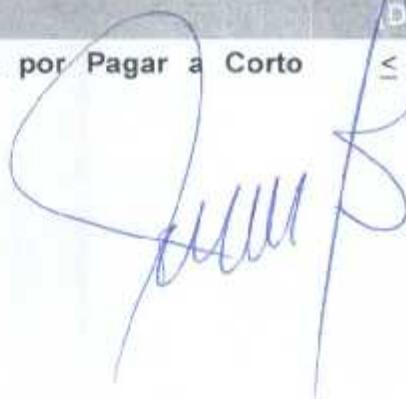
Este rubro refleja la cantidad de \$ 3,940,400.32, corresponde al 100 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra principalmente por prestaciones salariales devengadas no pagadas en el periodo que se informa, Retenciones del 2 por ciento de Impuesto Sobre Nóminas, así como por compromisos por adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios que se encuentran pendiente de pago, así como los rendimientos bancarios.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,702,791.31	\$ 2,068,552.78
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,643,681.31	376,924.21
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,027,007.18	4,711,407.02
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	210,596.03	205,601.92
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5.80	24,423,467.23
Suma		\$ 3,940,400.32	\$ 31,785,953.16

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro refleja la cantidad de \$ 1,800.00, y se integra por cargos bancarios por aclarar de la cuenta 70030610553 recursos cinco al millar.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	2019	2018
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5.80	24,423,467.23
Suma		\$ 5.80	\$ 24,423,467.23




No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

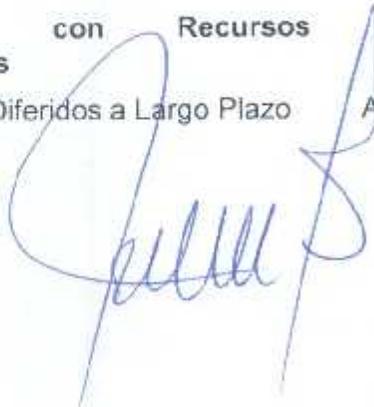
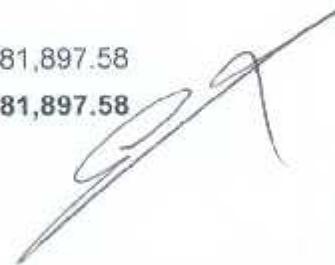
Este rubro asciende a \$ 5,014,814.33, el cual representa el 16.3 por ciento del total del pasivo no circulante, lo integra totalmente por compromisos contraídos en ejercicios anteriores las cuales se encuentran pendiente de liquidar al 31 de marzo de 2019.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 4,031,700.81	\$ 4,028,337.81
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	983,113.52	983,113.52
	Suma	\$ 5,014,814.33	\$ 5,011,451.33

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a \$ 25,681,897.58 y representa el 83.7 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a 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.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Fondos en Administración a Largo Plazo			
Obligaciones con Recursos presupuestales			
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	25,681,897.58	
	Suma	\$ 25,681,897.58	

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 **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 10,145,859.75.

Ingresos y Otros Beneficios

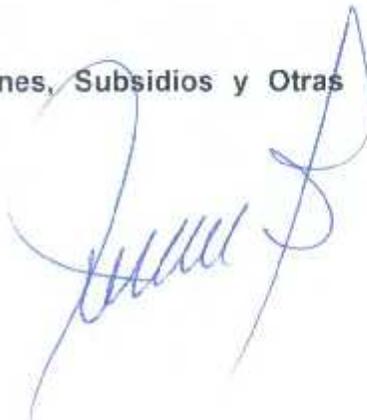
Este rubro está integrado por recursos presupuestales que la Secretaría de Hacienda realiza mediante transferencias, con base al presupuesto autorizado; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, rendimiento financieros generados en las cuentas de cheques.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios			
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 38,335,265.81	\$ 207,291,742.96
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	9,031.56	91,860.38
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	10	4.17
	Suma	\$ 38,344,297.47	\$ 207,383,607.51

Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y Otras Pérdidas lo integran las erogaciones realizadas en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, con motivo de la operatividad.

CONCEPTO	2019	2018
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 22,742,129.41	\$ 144,270,807.51
Materiales y Suministros	135,434.82	3,957,050.92
Servicios Generales	1,964,940.45	20,969,886.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	3,355,933.00	32,312,271.56
Ayudas Sociales		180,000.00




Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		5,548,996.03
Otros Gastos	0.04	7.25
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 28,198,437.72	\$ 207,239,020.09

Del total de Gastos y Otras Pérdidas, se desglosan aquellas que representan el 10 por ciento o más de la totalidad en este rubro, el cual se integra de la siguiente manera: \$ 22,742,129.41 corresponde a pagos de Sueldos y salarios al personal que labora en la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, \$ 1,964,940.45 corresponde a capítulo 3000 Servicios Generales por servicios recibidos durante la operatividad y el capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones por \$ 3,355,933.00, por pago de honorarios asimilados, con recursos cinco al millar.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2019, el cual asciende a \$ 68,758,953.96.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, de la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública** a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 10,145,859.75

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio.

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,145,859.75	144,587.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	68,758,953.96	68,495,583.12
Suma	\$ 78,904,813.71	\$ 68,640,170.54

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

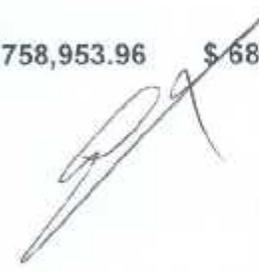
El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 10,145,859.75 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 10,145,859.75	\$ 144,587.42
	Suma	\$ 10,145,859.75	\$ 144,587.42

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 68,758,953.96	\$ 68,495,583.12
	Suma	\$ 68,758,953.96	\$ 68,495,583.12

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 60,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	2,322,200.51	3,778,285.63
Fondos con Afectación Específica	25,053,280.72	21,326,764.29
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 27,435,481.23	\$ 25,105,049.92

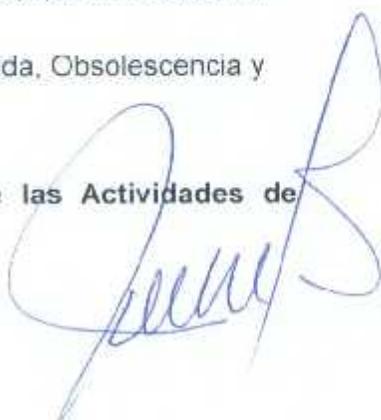
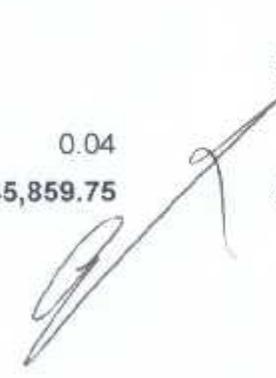
Al 31 de marzo de 2019, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales los saldos presentados son adquisiciones del ejercicio anterior:

Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración		\$ 678,706.29
Maquinaria y Equipo Educacional y Recreativo		7,538.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		9,153.56
Suma		\$ 695,398.69

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

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 10,145,859.79	\$ 5,693,590.70
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		5,548,996.03
Otros Gastos Varios	0.04	7.25
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 10,145,859.75	\$ 144,587.42

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 de marzo de 2019 (Pesos)	
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 38,335,265.81
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
Ingresos Financieros	9,031.56
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolécencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	.10
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
Total de Ingresos Contables	\$ 38,344,297.47



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 de marzo de 2019
(Pesos)**

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 28,198,437.68
---	-------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
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 de Dominio Público	
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	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios		0.04
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		.04
Otros Gastos Contables No Presupuestarios		

Total de Gastos Contables	\$ 28,198,437.72
----------------------------------	-------------------------



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, 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 31 de marzo de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:
Contables: Refleja las emisión de obligaciones al 31 de marzo de 2019.

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	\$ 150,791,539.95
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**.

- o **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**.

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	183,261,758.58
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	728,522.71
Presupuesto de Egresos por Ejercer	150,791,539.95
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,543,258.24
Presupuesto de Egresos Devengado	361,443.75
Presupuesto de Egresos Ejercido	27,983,211.15
Presupuesto de Egresos Pagado	27,836,993.93



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La **Secretaría de la Contraloría General** es una Dependencia preventiva y correctiva que impulsa, promueve y difunde el combate a la corrupción en la Administración Pública Estatal, a través de la participación ciudadana, evaluación y fiscalización de los recursos públicos en estricto apego al marco jurídico normativo, que garantice absoluta transparencia e imparcialidad en la rendición de cuentas.

MISIÓN

Promover, evaluar y fortalecer el control interno de los entes públicos que integran la Administración Pública Estatal y la correcta actuación de los servidores públicos y particulares vinculados, a través de la vigilancia permanente del cumplimiento a las disposiciones normativas, para consolidar la transparencia y rendición de cuentas.

VISIÓN

Ser un organismo público reconocido por la legalidad, objetividad, imparcialidad, profesionalismo y transparencia, que en su actuación brinde confianza a la sociedad en sus instituciones.

2.- Panorama Económico y Financiero

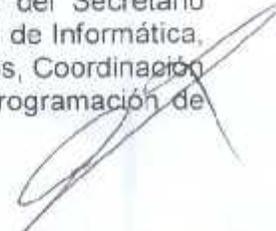
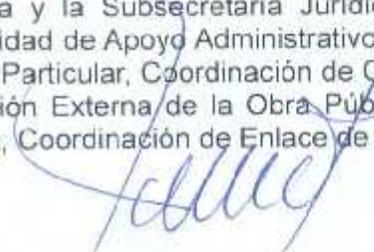
En el panorama económico y financiero, la **Secretaría de la Contraloría General** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) *Fecha de Creación*

Mediante Decreto 327, publicado en el Periódico Oficial No. 062 de fecha 21 de noviembre del 2007, fue creada la **Secretaría de la Contraloría General** como una Dependencia del Poder Ejecutivo, así también mediante publicación en el Periódico Oficial No. 132, 2ª Sección, con fecha 24 de noviembre del 2008, cambió su denominación para quedar como Secretaría de la Función Pública, a través de la publicación en el Periódico Oficial 274, 2ª Sección, del 31 de diciembre de 2016, se modificó el artículo 30 de la Ley Orgánica de la Administración Pública, que contempla las atribuciones de dicha Dependencia, cambiando su denominación para quedar como "**Secretaría de la Contraloría General**", por último a través de la publicación en el Periódico Oficial 474 decreto No. 020 del 08 de diciembre del 2018, se modificó la Ley Orgánica de la Administración Pública, cambiando al nombre de "**Secretaría de la Honestidad y Función Pública**".

A la fecha que se informa la **Secretaría de la Contraloría General** está integrada por las Subsecretaría de Auditoría Pública para la Administración Centralizada, Subsecretaría de Auditoría Pública para la Administración Descentralizada y la Subsecretaría Jurídica y de Prevención, la oficina del Secretario dependen directamente las Unidad de Apoyo Administrativo, Unidad de Planeación, Unidad de Informática, Secretaría Técnica, Secretaría Particular, Coordinación de Comisarios y Despachos Externos, Coordinación de Verificación de la Supervisión Externa de la Obra Pública Estatal; Coordinación de Programación de Auditorías y Evaluación Interna, Coordinación de Enlace de Auditorías Estado-Federación.



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La **Secretaría de la Contraloría General** es una Dependencia preventiva y correctiva, que impulsa, promueve y difunde el combate a la corrupción en la Administración Pública Estatal, a través de la participación ciudadana, evaluación y fiscalización de los recursos públicos en estricto apego al marco jurídico normativo, que garantice absoluta transparencia e imparcialidad en la rendición de cuentas.

b) Principal Actividad

- Vigilar que los servidores públicos que se desempeñan en la administración pública estatal, se apeguen a la legalidad durante el ejercicio de sus funciones y sancionar a los que no lo hacen así.
- Promover el cumplimiento de los procesos de control y fiscalización del Gobierno Estatal, de disposiciones legales en diversas materias.
- Coordina y realiza auditorías sobre el gasto de recursos estatales, conviene y colabora en la realización de auditorías al gasto de recursos federales.
- Fomenta la participación corresponsable de los ciudadanos en las tareas de supervisión y seguimiento.
- Verifica los servicios, obras y acciones de la gestión gubernamental.
- Coordina la labor de los órganos internos de control en cada dependencia del Gobierno Estatal y evalúa la gestión de las entidades.

c) Ejercicio Fiscal:

Ejercicio 2018

d) Régimen Jurídico

La **Secretaría de la Contraloría General**, no se encuentra registrada ante el Servicio de Administración Tributaria, por pertenecer a una Dependencia del Poder Ejecutivo Estatal, sus contribuciones son cumplidas a través de la Secretaría de Hacienda estatal.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

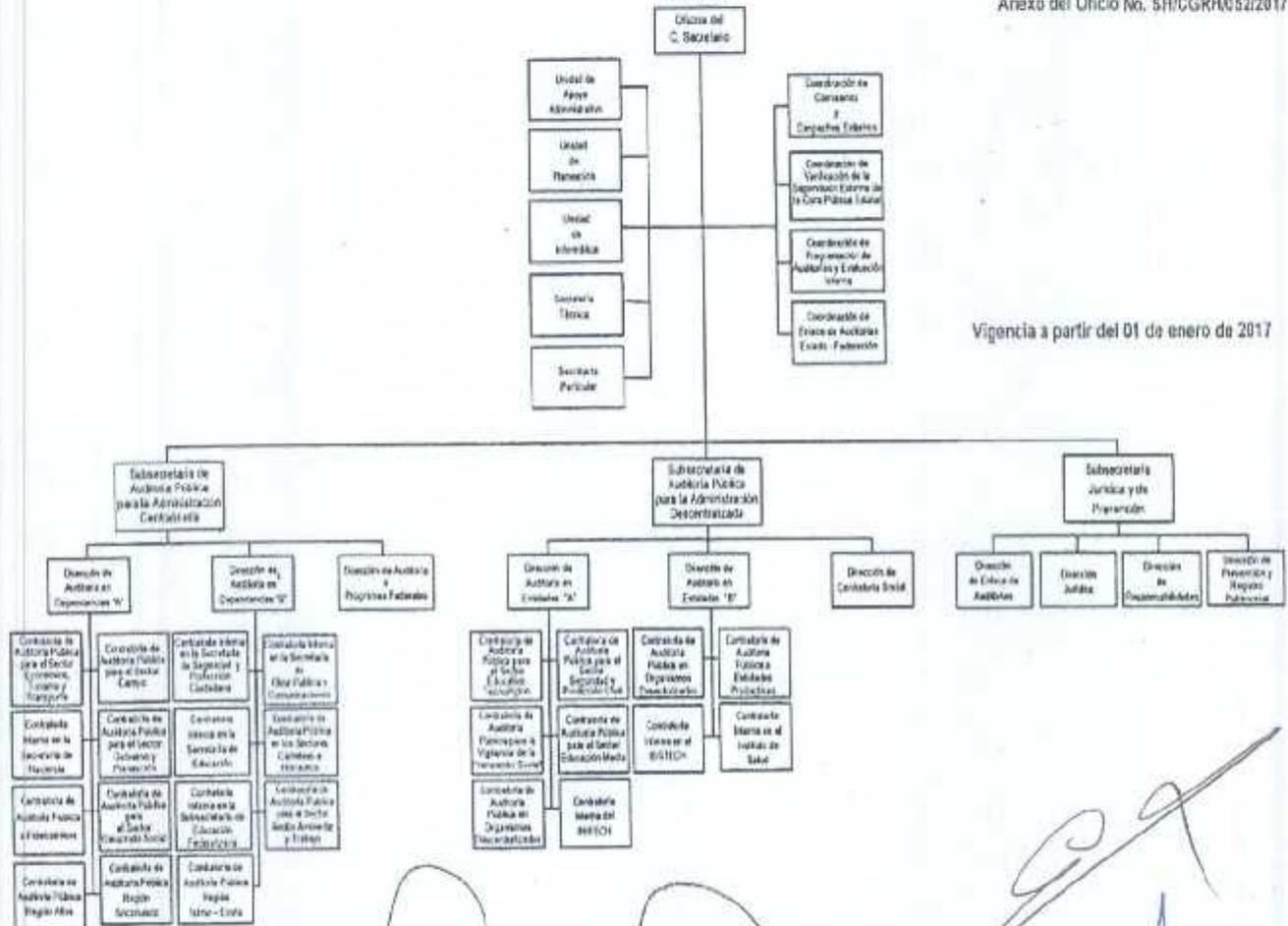
La **Secretaría de la Contraloría General**: cumple sus obligaciones fiscales a través de la Secretaría de Hacienda por tratarse de una dependencia del poder ejecutivo estatal.



f) Estructura Organizacional Básica

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
 GENERAL

Anexo del Oficio No. 5H/CGRH/052/2017



Vigencia a partir del 01 de enero de 2017

[Handwritten signature]
 Magda Eugenia García Aranda
 Coordinadora General de Recursos Humanos

[Handwritten signature]

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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

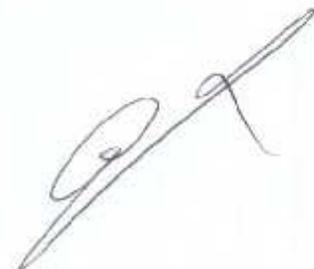
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la **Secretaría de la Contraloría General** están cuantificadas 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 **Secretaría de la Contraloría General** aplican los postulados básicos siguientes:

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



- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
(No Aplica)
- e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada.
(No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

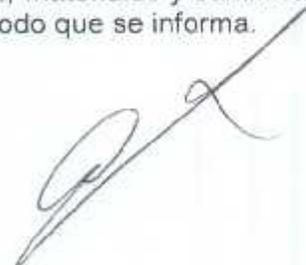
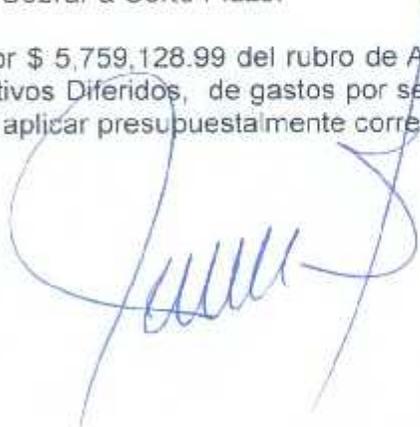
(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 8,102,550.91

La variación que presenta el activo al 31 de Diciembre del 2018; se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 2,330,431.31 del rubro de efectivo o equivalentes corresponde a la disponibilidad de recursos ministrados durante el ejercicio, reflejado en la cuenta 1115.- Fondos con Afectación Específica, saldos disponibles en tesorería correspondiente a los capítulos 1000 servicios personales, 2000 materiales y suministros, 3000 servicios generales, recursos cinco al millar y capítulo de bienes muebles e inmuebles.
- b) La variación positiva por \$ 12,990.61 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes corresponde al saldo de deudores diversos por pago de viáticos por comprobar registrado en la cuenta 1123.- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.
- c) La variación positiva por \$ 5,759,128.99 del rubro de Activos Diferidos corresponde al registro en la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos, de gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por aplicar presupuestalmente correspondiente al periodo que se informa.



ACTIVO	105,439,375.03	54,142,483.63	46,039,932.72	113,541,925.94	8,102,550.91
Activo Circulante	34,056,982.36	48,383,354.64	46,039,932.72	36,400,404.28	2,343,421.92
Efectivo y Equivalentes	25,105,049.92	48,354,394.64	46,023,963.33	27,435,481.23	2,330,431.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,951,932.44	28,960.00	15,969.39	8,964,923.05	12,990.61
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	71,382,392.67	5,759,128.99		77,141,521.66	5,759,128.99
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44			14,292.44	
Bienes Inmuebles: Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	39,495,800.54			39,495,800.94	
Activos Intangibles	2,232,599.20			2,232,599.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)			(2,497,025.55)	
Activos Diferidos	32,136,725.64	5,759,128.99		37,895,854.63	5,759,128.99
Otros Activos no Circulantes					

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

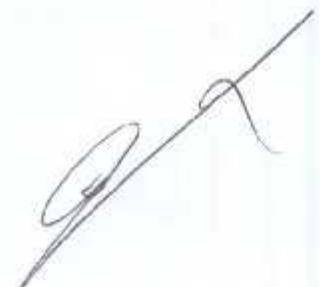
(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

(No Aplica)

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: indican los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): establecen 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: indican 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".

