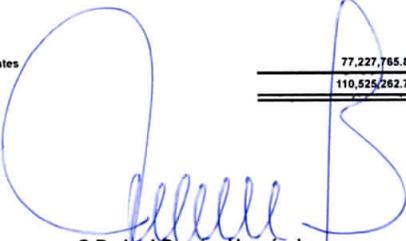


**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

 Fecha: **28/10/2020** Página 1 de 1

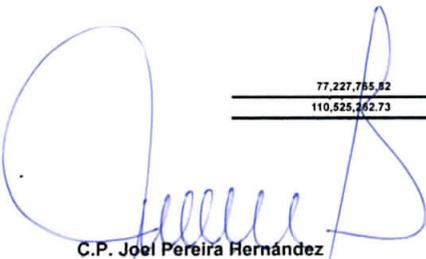
ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	33,297,496.91	25,764,394.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	95,981.94	1,539,577.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		2,031.00	Documentos por Pagar 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	61,158.45	
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		1,597.50
			Otros Pasivos a Corto Plazo	1,120.00	
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>33,297,496.91</b>	<b>25,766,425.11</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>158,260.39</b>	<b>1,541,174.84</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,011,451.33	5,011,451.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,963,877.49	8,963,877.49	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Muebles	41,377,731.64	38,374,472.33	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	25,542,443.96	25,542,311.13
Bienes 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	(8,487,591.79)	(4,379,548.34)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	33,141,149.28	32,098,916.43	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>30,553,895.29</b>	<b>30,553,762.46</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>30,712,155.68</b>	<b>32,094,937.30</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>77,227,765.82</b>	<b>77,290,317.11</b>	Aportaciones		
<b>Total del Activo</b>	<b>110,525,262.73</b>	<b>103,056,742.22</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>79,813,107.05</b>	<b>70,961,804.92</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,924,939.57	5,547,177.98
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,889,167.48	65,414,626.94
			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		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>79,813,107.05</b>	<b>70,961,804.92</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>110,525,262.73</b>	<b>103,056,742.22</b>

  
**C.P. Joel Pereira Hernández**
**Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo**
  
**C.P. Rosario Hernández Jiménez**
**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 2020**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	33,297,496.91	25,764,394.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	95,981.84	1,539,577.34
Efectivo	55,752.65		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	18,420.43	1,260,805.94
Bancos, Dependencias y Otros	3,732,294.25	746,500.37	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	36,063.84	167,148.08
Fondos con Afectación Específica	29,509,450.01	25,017,893.74	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	10,482.37	25,433.97
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>2,031.00</b>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,826.14	81,818.76
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		2,031.00	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,189.16	4,370.59
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Inventarios</b>			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
<b>Almacenes</b>			Titulos y Valores a Corto Plazo		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	61,158.45	
Total de Activos Circulantes	33,297,496.91	25,766,425.11	Fondos en Administración a Corto Plazo	61,158.45	
<b>Activo No Circulante</b>			Provisiones a Corto Plazo		1,597.50
Investaciones Financieras a Largo Plazo			Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo		1,597.50
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,963,877.49	8,963,877.49	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Otros Pasivos Circulantes	1,120.00	
Deudores Diversos a Largo Plazo	8,949,585.05	8,949,585.05	Total de Pasivos Circulantes	158,260.39	1,541,174.84
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
<b>Bienes Muebles</b>	41,377,731.64	38,374,472.33	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,011,451.33	5,011,451.33
Mobiliario y Equipo de Administración	25,203,840.52	25,203,840.52	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	4,028,337.81	4,028,337.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	863,258.92	863,258.92	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	983,113.52	983,113.52
Vehículo y Equipo de Transporte	13,957,130.23	10,953,870.92	<b>Documentos por Pagar a Largo Plazo</b>		
Maqunaria, Otros Equipos y Herramientas	1,353,501.97	1,353,501.97	<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
<b>Activos Intangibles</b>	2,232,599.20	2,232,599.20	<b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	25,542,443.96	25,542,311.13
Software	1,770,326.11	1,770,326.11	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	25,542,443.96	25,542,311.13
Licencias	412,273.09	412,273.09	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	(8,487,591.79)	(4,379,548.34)	Total de Pasivos No Circulantes	30,553,895.29	30,553,762.46
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(8,487,591.79)	(4,379,548.34)	<b>Total de Pasivo</b>	30,712,155.68	32,094,937.30
<b>Activos Diferidos</b>	33,141,149.28	32,098,916.43	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos Diferidos</b>	33,141,149.28	32,098,916.43	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>			Aportaciones		
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Donaciones de Capital		
Total de Activos No Circulantes	77,227,785.82	77,290,317.11	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Total del Activo	110,525,282.73	103,056,742.22	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	79,813,107.05	79,961,804.92
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,924,939.57	5,547,177.98
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,924,939.57	5,547,177.98
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,888,167.48	65,414,626.94
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,888,167.48	65,414,626.94
			Revalúos		
			<b>Reservas</b>		
			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	79,813,107.05	79,961,804.92
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	110,525,282.73	103,056,742.22



C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



C.P. Rosario Hernández Jiménez

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 2020  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<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		
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	115,226,787.09	179,226,379.34
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	115,226,787.09	179,226,379.34
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	393.34	15,059.99
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	1.73	0.76
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>115,227,182.16</b>	<b>179,241,440.09</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	88,989,434.50	137,682,777.28
Materiales y Suministros	1,546,767.36	3,072,905.82
Servicios Generales	9,726,206.96	16,775,676.23
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	2,883,205.95	12,488,672.62
Ayudas Sociales		45,000.00
Rensiones 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	155,029.82	3,422,696.65
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,598.00	206,533.51
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>103,302,242.59</b>	<b>173,694,262.11</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>11,924,939.57</b>	<b>5,547,177.98</b>

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Rosario Hernández Jiménez

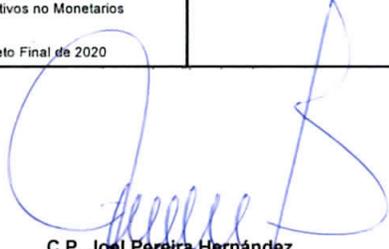
Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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

**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

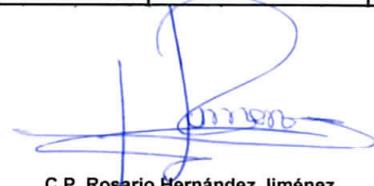
Fecha:

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 2019 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados del Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		65,414,626.94	5,547,177.98 5,547,177.98		70,961,804.92 5,547,177.98 65,414,626.94
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					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>		<b>65,414,626.94</b>	<b>5,547,177.98</b>		<b>70,961,804.92</b>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020 Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,473,540.54	6,377,761.59 11,924,939.57 (5,547,177.98)		8,851,302.13 11,924,939.57 (3,073,637.44)
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020 Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>		<b>67,888,167.48</b>	<b>11,924,939.57</b>		<b>79,813,107.05</b>



C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



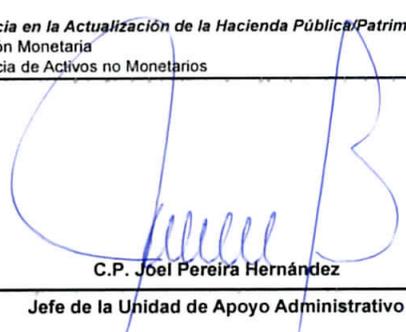
C.P. Rosario Hernández Jiménez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

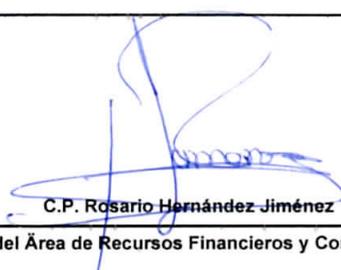
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		7,533,102.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,031.00	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		3,003,259.31
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,108,043.45	
Activos Diferidos		1,042,232.85
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,443,595.40
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	61,158.45	
Provisiones a Corto Plazo		1,597.50
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,120.00	
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		132.83
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,377,761.59	
Resultados de Ejercicios Anteriores	2,473,540.54	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		


 C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo


 C.P. Rosario Hernández Jiménez

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 2020  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Página 1 de 1  
Fecha: 28/10/2020

CONCEPTO	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	115,227,182.16	179,241,440.09
Impuestos		
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	115,227,182.16	179,241,440.09
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>	103,302,242.59	173,694,262.11
<b>Servicios Personales</b>	88,989,434.50	137,682,777.28
Materiales y Suministros	1,546,767.36	3,072,905.82
Servicios Generales	9,726,206.96	16,775,676.23
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	2,883,205.95	12,488,672.62
Ayudas Sociales		45,000.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	156,627.82	3,629,230.16
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	11,924,939.57	5,547,177.98
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	6,583,614.99	12,401,490.38
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Bienes Muebles		1,531,256.94
Otros Orígenes de Inversión	6,583,614.99	10,870,233.44
<b>Aplicación</b>	9,592,670.14	12,585,056.98
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Bienes Muebles	3,003,259.31	409,928.33
Otras Aplicaciones de Inversión	6,589,410.83	12,175,128.65
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	(3,009,055.15)	(183,566.60)
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	81,229.85	25,543,908.63
<b>Endeudamiento Neto</b>		
Interno		
Externo	81,229.85	25,543,908.63
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>	1,464,011.47	30,248,175.82
<b>Servicios de la Deuda</b>		
Interno		
Externo	1,464,011.47	30,248,175.82
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	(1,382,781.62)	(4,704,267.19)
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	7,533,102.80	659,344.19
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	25,764,394.11	25,105,049.92
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	33,297,496.91	25,764,394.11

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Rosario Hernández Jiménez

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".

**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**

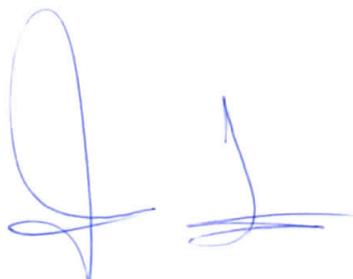
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2020, asciende a \$ 33,297,496.91 la cual representa el 100 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	2020	2019
<b>Efectivo</b>	55,752.65	
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	3,732,294.25	746,500.37
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	29,509,450.01	25,017,893.74
<b>Suma</b>	<b>\$ 33,297,496.91</b>	<b>\$ 25,764,394.11</b>



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Página 2 de 21

Fecha: 28/10/2020

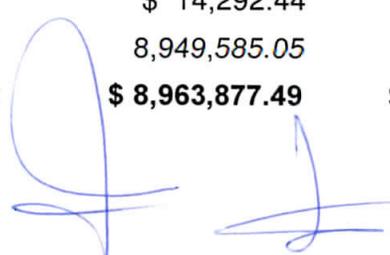
CONCEPTO	2020	2019
Servicios Personales	4,105,571.32	3,818,517.91
Servicios Personales Ministrables	0.00	170,724.18
Aportaciones de Seguridad Ministrables	444,912.75	61,383.33
Impuesto Sobre Nomina	214,220.11	84,789.02
Proveedores y Contratistas	2,733,828.94	2,233,884.68
Subsidios y Subvenciones	0.00	
Servicios Personales Años Anteriores	7,749,618.96	
Servicios Personales Ministrable Años Anteriores	170,724.18	
Aportaciones de Seguridad Social Ministrable Años Anteriores	61,383.33	
Impuesto Sobre Nómina Años Anteriores	84,789.02	
Proveedores y Contratistas Años Anteriores	6,513,825.88	
Publicaciones Oficiales Años Anteriores	3,739,246.34	
ADEFAS (Servicios Generales) Años Anteriores	595.17	595.17
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Años Anteriores	221,904.92	
Otros Subsidios Años Anteriores	2,179,853.41	
Subsidios y Subvenciones Años Anteriores	1,641.18	
Saldos Recibidos Años Anteriores	1,287,334.50	
<b>Suma</b>	<b>29,509,450.01</b>	<b>25,017,893.74</b>

**No Circulante**

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del Activo asciende a \$8,963,877.49, que representa el 11.6 por ciento del activo no circulante, y 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)	2020	2019
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 14,292.44	\$ 14,292.44
Deudores Diversos a Largo Plazo	≥ 365	8,949,585.05	8,949,585.05
<b>Suma</b>		<b>\$ 8,963,877.49</b>	<b>\$ 8,963,877.49</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Página 3 de 21

Fecha: 28/10/2020

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>			
Entregas en efectivo 2011	≥ 365	\$ 11,025.74	\$ 11,025.74
Saldos Recibidos Contraloría Social 2009	≥ 365	3,266.70	3,266.70
	<b>Suma</b>	<b>\$ 14,292.44</b>	<b>\$ 14,292.44</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≥ 365	\$ 8,949,585.05	\$ 8,949,585.05
	<b>Suma</b>	<b>\$ 8,949,585.05</b>	<b>\$ 8,949,585.05</b>

**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 ejercicios anteriores.

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro asciende a \$ 41,377,731.64, que representa el 53.58 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 25,203,840.52	\$ 25,203,840.52
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	863,258.92	863,258.92
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	13,957,130.23	10,953,870.92
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	1,353,501.97	1,353,501.97
<b>Suma</b>	<b>\$ 41,377,731.64</b>	<b>\$ 38,374,472.33</b>

**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, así como la membresía por aportación al comité de Informática de la Administración Pública registrado en la cuenta 1259.- Otros Activos Intangibles en el ejercicio 2010.

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro asciende a \$ 2,232,599.20, que representa el 2.9 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Software	\$ 1,770,326.11	\$ 1,770,326.11
Licencias	412,273.09	412,273.09
Otros Activos Intangibles	50,0000.00	50,0000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,232,599.20</b>	<b>\$ 2,232,599.20</b>

**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 2020.

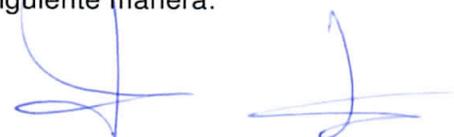
Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 8,487,591.79 que representa una disminución del 10.99 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (8,487,591.79)	\$ (4,379,548.34)
<b>Suma</b>	<b>\$ (8,487,591.79)</b>	<b>\$ (4,379,548.34)</b>

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	13,957,130.23	(2,791,426.05)	(8,487,591.79)	20 %
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,957,130.23</b>	<b>\$ (2,791,426.05)</b>	<b>\$ (8,487,591.79)</b>	

**Activos Diferidos**

Este rubro refleja el monto de \$33,141,149.28 que representa el 42.9 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de erogaciones presupuestales por Servicios Personales \$ 32,540,160.20; Materiales y Suministros de años anteriores \$38,176.00; Servicios Generales \$ 562,813.08 de 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	2020	2019
<b>Otros Activos Diferidos</b>	33,141,149.28	32,098,916.43
<b>Suma</b>	<b>\$ 33,141,149.28</b>	<b>\$ 32,098,916.43</b>

CONCEPTO	2020	2019
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		12,236.02
Materiales y Suministros	38,176.00	38,176.00
Servicios Generales	562,813.08	561,865.79
Servicios Personales	32,540,160.20	31,486,638.62
<b>Suma</b>	<b>\$ 33,141,149.28</b>	<b>\$ 32,098,916.43</b>

## **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 30 de Septiembre de 2020, 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 \$ 95,981.94, corresponde al 60.6 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

Página 6 de 21

Fecha: 28/10/2020

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 18,420.43	\$ 1,260,805.94
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	36,063.84	167,148.08
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	10,482.37	25,433.97
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,826.14	81,818.76
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23,189.16	4,370.59
<b>Suma</b>		<b>\$ 95,981.94</b>	<b>\$ 1,539,577.34</b>

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

Este rubro refleja la cantidad de \$ 61,158.45, corresponde al 38.64 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra principalmente por Recursos ajenos del Programa Cadena Sagarpa por \$39,878.45 y la indemnización por robo de vehículo del programa cinco al millar por \$21,280.00.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Fondos en Administración a Corto Plazo	≤ 365	\$ 61,158.45	\$ 0.00

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro refleja la cantidad de \$ 1,120.00, corresponde al 0.7 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra por el 5% de deducible por robo de vehículo del programa cinco al millar por \$1,120.00.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Otros Pasivos Circulantes	≤ 365	\$ 1,120.00	\$ 0.00



**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 5,011,451.33, el cual representa el 16.4 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 30 de Septiembre de 2020.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 4,028,337.81	\$ 4,028,337.81
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	983,113.52	983,113.52
	<b>Suma</b>	<b>\$ 5,011,451.33</b>	<b>\$ 5,011,451.33</b>

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro asciende a \$ 25,542,443.96 y representa el 83.6 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a los anticipos de ministraciones por la cantidad de \$24,380,729.90, mismos que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización. Así como retenciones y contribuciones por pagar a largo plazo.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	25,542,443.96	25,542,311.13
	<b>Suma</b>	<b>\$ 25,542,443.96</b>	<b>\$ 25,542,311.13</b>

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora		
Otros Pasivos a Largo Plazo		919,992.88	919,992.88
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo		199,886.71	199,886.71
Abonos Bancarios por Aclarar		1,800.00	1,800.00
Anticipo de Ministraciones Años Anteriores.		24,380,729.90	24,380,729.90
Rendimientos de Cuentas Bancarias		132.83	0.00
Diversos		39,901.64	39,901.64
	<b>Suma</b>	<b>\$ 25,542,443.96</b>	<b>\$ 25,542,311.13</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

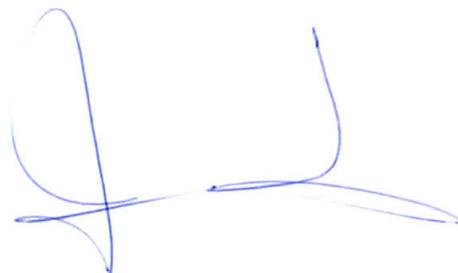
El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de Septiembre de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$11,924,939.57 .

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.**

Al 30 de Septiembre de 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	Acreedora	\$ 115,226,787.09	\$ 179,226,379.34
	<b>Suma</b>	<b>\$ 115,226,787.09</b>	<b>\$ 179,226,379.34</b>



**Otros Ingresos y Beneficios**

Este rubro está integrado por los ingresos obtenidos por rendimiento financieros generados en las cuentas bancarias 70124592826 Recursos Cinco al Millar, 70124592834 Recursos Uno al Millar y 1087345990 Cinco al Millar registrados en la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros; y cargos por apertura en Banorte de las cuentas bancarias 2020: 1076090717 Fondo Revolvente; 1076090726 Contribuciones Estatales; 1076090708 Gastos Diversos; 1087345990 Recursos Cinco al Millar y 1087345981 Recursos Uno al Millar.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Ingresos Financieros.	Acreedora	393.34	15,059.99
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.73	0.76
	<b>Suma</b>	<b>\$ 395.07</b>	<b>\$ 15,060.75</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 115,227,182.16</b>	<b>\$ 179,241,440.09</b>

**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, correspondiente al 30 de Septiembre de 2020.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	88,989,434.50	\$ 137,682,777.28
Materiales y Suministros	1,546,767.36	3,072,905.82
Servicios Generales	9,726,206.96	16,775,676.23
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	2,883,205.95	12,488,672.62
Ayudas Sociales		45,000.00
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	155,029.82	3,422,696.65
Otros Gastos	1,598.00	206,533.51
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 103,302,242.59</b>	<b>\$ 173,694,262.11</b>



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: \$ 88,989,434.50 corresponde a pagos de Sueldos y salarios al personal que labora en la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, \$9,726,206.96 corresponde a capítulo 3000 Servicios Generales por servicios recibidos durante la operatividad y el capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones por \$ 2,883,205.95, por pago de honorarios asimilados, con recursos cinco al millar.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al período que se informa, la disminución de vehículos por incosteabilidad en la reparación por la cantidad de \$155,029.82; en Otros Gastos se integra en la partida 2171 Provisión para demandas y juicios a corto plazo, por pago de la prima quincenal laudos Exp. 514/d/2013 a favor de Amanda Juárez Zenteno.

### **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 30 de Septiembre de 2020, el cual asciende a \$ 11,924,939.57.

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 \$ 79,813,107.05.

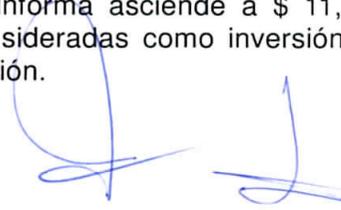
Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio \$ 8,851,302.13

CONCEPTO	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,924,939.57	5,547,177.98
Resultados de Ejercicios Anteriores	67,888,167.48	65,414,626.94
<b>Suma</b>	<b>\$ 79,813,107.05</b>	<b>\$ 70,961,804.92</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 11,924,939.57 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	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 11,924,939.57	\$ 5,547,177.98
	<b>Suma</b>	<b>\$ 11,924,939.57</b>	<b>\$ 5,547,177.98</b>

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 período que se informa por concepto de: 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	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Reintegros, Depuración Contable y Regularización de la cuenta 1279.	\$ 67,888,167.48	\$ 65,414,626.94
	<b>Suma</b>	<b>\$ 67,888,167.48</b>	<b>\$ 65,414,626.94</b>

**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	2020	2019
Efectivo	55,752.65	
Bancos/Dependencias y Otros	3,732,294.25	746,500.37
Fondos con Afectación Específica	29,509,450.01	25,017,893.74
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 33,297,496.91</b>	<b>\$ 25,764,394.11</b>

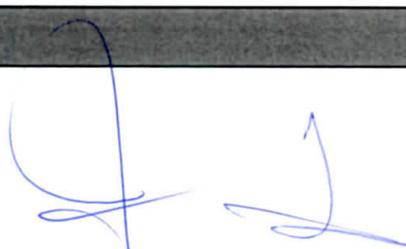


Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 11,293,341.57	\$ 9,176,408.14
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones		3,422,696.65
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,597.50	184,761.39
Otros Gastos Varios	0.50	21,772.12
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$11,294,939.57</b>	<b>\$ 5,547,177.98</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 ( Pesos)**

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 115,226,787.09</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>395.07</b>
Ingresos Financieros(4319)	393.34
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 (4392,4393,4399)	1.73
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 115,227,182.16</b>

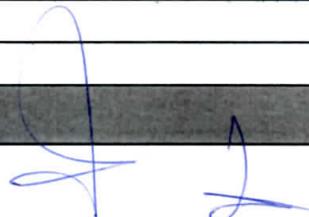


**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020**  
**( Pesos )**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 103,147,212.27</b>
---	--------------------------

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	
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	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,598.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos (5591,5599)	1,598.00
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 103,148,810.27</b>



## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de **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.

**Contables:** No presenta saldos al 30 de Septiembre de 2020:

CONCEPTO	2020
<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b>\$ 0.00</b>
<b>Contables</b>	
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. (NO APLICA).**

**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	2020
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de Ingresos</b>	
Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	0.00
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	184,332,428.16
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,650,913.08
Presupuesto de Egresos por Ejercer	56,821,304.96
Presupuesto de Egresos Comprometido	11,712,997.85
Presupuesto de Egresos Devengado	61,963.75
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	103,085,248.52

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1.- Introducción

La **Secretaría de la Honestidad y Función Pública** 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

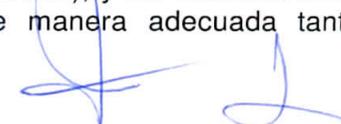
Promover, evaluar y fortalecer el control interno de los entes públicos que integran la Administración Pública Estatal y la correcta actuación de los servidores públicos y particulares vinculados, a través de la vigilancia permanente del cumplimiento a las disposiciones normativas, para consolidar la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

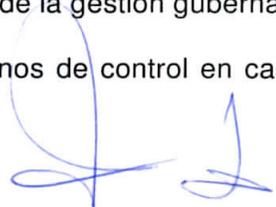
### **4.- Organización y Objeto Social**

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

La "**Secretaría de la Honestidad y Función Pública**" 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.

#### ***) 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.



**ç) Ejercicio Fiscal:** Ejercicio 2020

**ð) Régimen Jurídico**

La **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, 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.

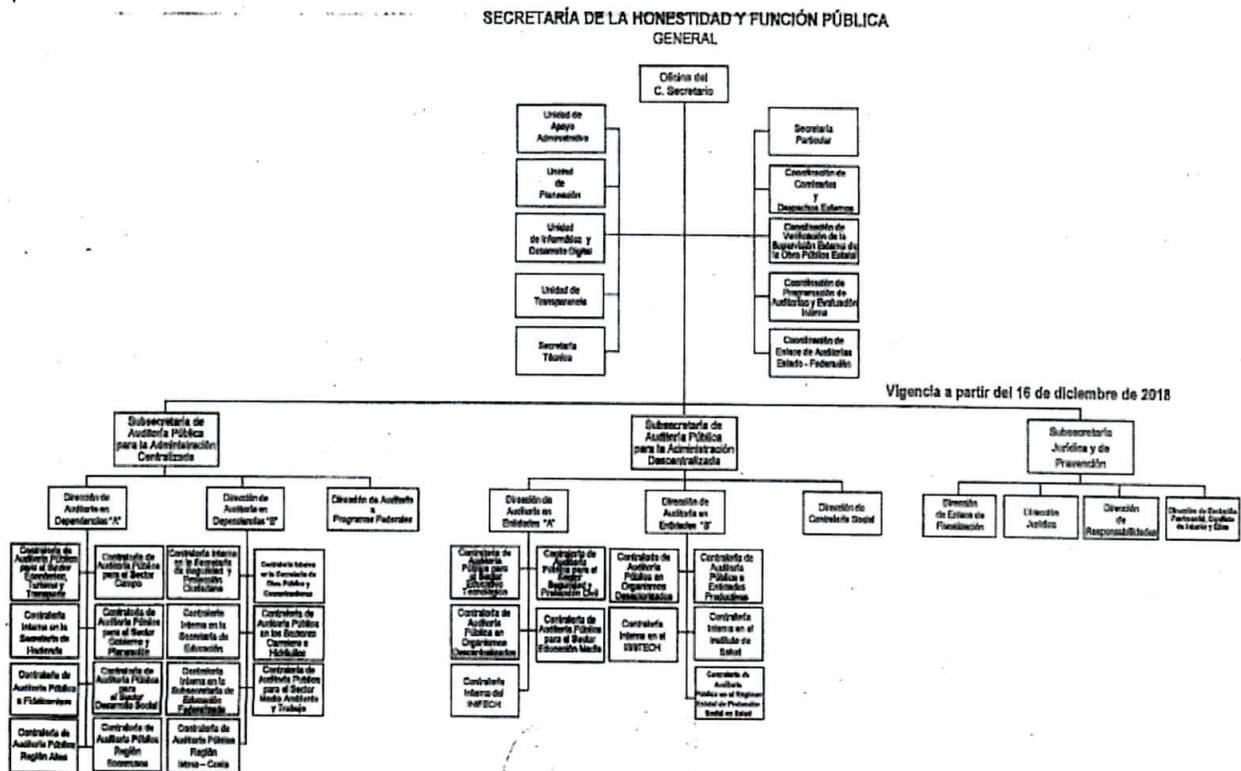
**ë) Consideraciones Fiscales del Ente**

La **“Secretaría de la Honestidad y Función Pública”**: cumple sus obligaciones fiscales a través de la Secretaría de Hacienda por tratarse de una dependencia el poder ejecutivo estatal.

**ü) Estructura Organizacional Básica**

Secretaría de Hacienda

Dictamen No. SH/CGRH/DEO/218/2018



C. Veranda Guadalupe Ramírez Coronado  
Coordinadora General de Recursos Humanos  
Secretaría de Hacienda

**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 Honestidad y Función Pública** 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.

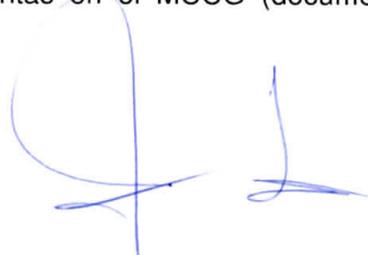
- c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la **Secretaría de la Honestidad y la Función Pública** 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**

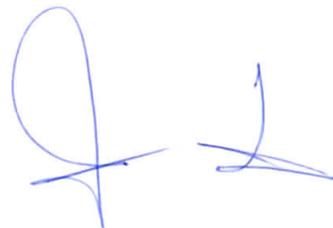
(No Aplica)

#### **8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del período; al cierre del período que se informa, presenta una variación positiva de \$ 7,468,520.51

La variación que presenta el activo al 30 de Septiembre de 2020; se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 7,531,071.80 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 negativa por \$ 2,031.00 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes corresponde a depósito por ministración 201912-MD07333 del ejercicio 2019 recursos uno al millar considerado en la cuenta 1122.-Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y depósito por ingresar de reintegro de viáticos O.P. 496.
- c) La variación positiva por \$ 1,042,232.85 del rubro de Activos Diferidos corresponde al registro en la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos, nomina complementaria de Septiembre, cuota infonavit, 2% sobre nóminas y 6% adicional para el desarrollo económico y social de la entidad 4 Bimestre y registro de retenciones de gastos operativos de esta Secretaría.



CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final (SF)	Variación del Período (SF-SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>103,056,742.22</b>	<b>143,823,084.55</b>	<b>136,354,564.04</b>	<b>110,525,262.73</b>	<b>7,468,520.51</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>25,766,425.11</b>	<b>133,143,342.30</b>	<b>125,612,270.50</b>	<b>33,297,496.91</b>	<b>7,531,071.80</b>
Efectivo y Equivalentes	25,764,394.11	132,147,062.94	124,613,960.14	33,297,496.91	7,533,102.80
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,031.00	996,279.36	998,310.36		(2,031.00)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>77,290,317.11</b>	<b>10,679,742.25</b>	<b>10,742,293.54</b>	<b>77,227,765.82</b>	<b>(62,551.29)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,963,877.49			8,963,877.49	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	38,374,472.33	3,336,636.14	333,376.83	41,377,731.64	3,003,259.31
Activos Intangibles	2,232,599.20			2,232,599.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(4,379,548.34)	5,165,874.97	9,273,918.42	(8,487,591.79)	(4,108,043.45)
Activos Diferidos	32,098,916.43	2,177,231.14	1,134,998.29	33,141,149.28	1,042,232.85
Otros Activos no Circulantes					

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

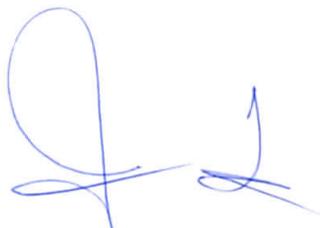
(No Aplica)

**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”.

