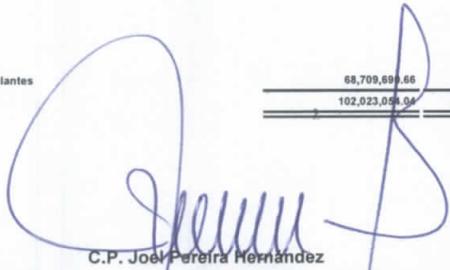


SISTEMA CONTABLE 2021  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE MARZO DEL 2021

Página 1 de 1  
Fecha: 29/04/2021

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	33,313,363.38	31,295,451.11	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,271,893.28	1,491,511.40
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		533.23	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		
Aimacenes			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	107.90	21,386.60
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>33,313,363.38</b>	<b>31,295,984.34</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>2,272,001.18</b>	<b>1,512,898.00</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	9,002,053.49	9,002,053.49	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	35,991,880.02	36,181,510.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	26,299,818.57	26,299,792.35
Activos Intangibles	2,130,587.33	2,130,587.33	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,101,982.75)	(11,253,886.75)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	32,687,152.57	32,046,504.41	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>31,311,269.90</b>	<b>31,311,243.68</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>33,583,271.08</b>	<b>32,824,141.68</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>68,709,699.66</b>	<b>68,108,966.50</b>	Aportaciones		
<b>Total del Activo</b>	<b>102,023,063.04</b>	<b>99,404,952.84</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	68,439,782.96	66,580,811.16
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,797,600.99	926,051.36
			Resultados de Ejercicios Anteriores	62,642,181.97	65,654,759.80
			Revaluos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>68,439,782.96</b>	<b>66,580,811.16</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>102,023,054.04</b>	<b>99,404,952.84</b>



C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo



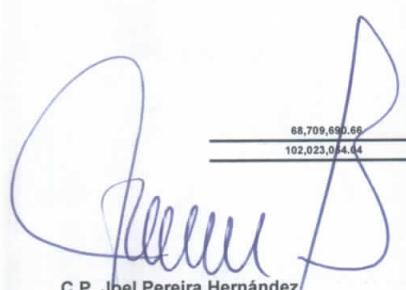
C.P. Rosario Hernández Jiménez

Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

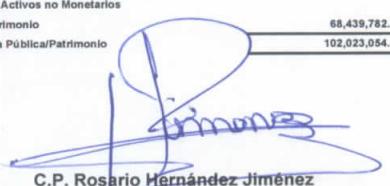
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE MARZO DEL 2021**

ACTIVO	2021	2020	PASIVO	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	<u>33,313,363.38</u>	<u>31,295,451.11</u>	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	<u>2,271,893.28</u>	<u>1,491,511.40</u>
Efectivo	60,223.38		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	831,041.50	1,161,337.64
Bancos/Dependencias y Otros	4,019,490.01	3,732,326.75	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,609,529.02	300,554.05
Fondos con Afectación Específica	29,233,649.99	27,563,124.36			
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<u>533.23</u>	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,382.95	11,140.98
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		533.23	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,939.81	18,478.73
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>			<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
Inventarios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
			Títulos y Valores a Corto Plazo		
<b>Almacenes</b>			<b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	<u>107.90</u>	<u>21,386.60</u>
<b>Otros Activos Circulantes</b>			Fondos en Administración a Corto Plazo	107.90	21,386.60
			Provisiones a Corto Plazo		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<u>33,313,363.38</u>	<u>31,295,984.34</u>	Otros Pasivos a Corto Plazo		
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<u>2,272,001.16</u>	<u>1,512,898.00</u>
Inversiones Financieras a Largo Plazo			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<u>9,002,053.49</u>	<u>9,002,053.49</u>	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	<u>5,011,451.33</u>	<u>5,011,451.33</u>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	4,028,337.81	4,028,337.81
Deudores Diversos a Largo Plazo	8,987,761.05	8,987,761.05	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	983,113.52	983,113.52
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
			<b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
<b>Bienes Muebles</b>	<u>35,991,880.02</u>	<u>36,181,510.02</u>	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	<u>26,299,818.57</u>	<u>26,299,792.35</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	20,589,576.56	20,805,838.63	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	26,299,818.57	26,299,792.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	589,066.02	589,066.02	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	13,877,394.77	14,067,024.77			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	935,842.67	719,580.40	<b>Provisiones a Largo Plazo</b>		
<b>Activos Intangibles</b>	<u>2,130,587.33</u>	<u>2,130,587.33</u>			
Software	1,748,117.60	1,748,117.60	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<u>31,311,269.90</u>	<u>31,311,243.68</u>
Licencias	332,469.73	332,469.73	<b>Total de Pasivo</b>	<u>33,583,271.08</u>	<u>32,824,141.68</u>
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<u>(11,101,982.75)</u>	<u>(11,253,686.75)</u>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(11,101,982.75)	(11,253,686.75)	Aportaciones		
<b>Activos Diferidos</b>	<u>32,687,152.57</u>	<u>32,048,504.41</u>	Donaciones de Capital		
Otros Activos Diferidos	32,687,152.57	32,048,504.41	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	<u>68,439,782.96</u>	<u>66,580,811.16</u>
<b>Otros Activos no Circulantes</b>			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	<u>5,797,600.99</u>	<u>926,051.36</u>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,797,600.99	926,051.36
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<u>68,709,696.66</u>	<u>68,108,968.50</u>	Resultados de Ejercicios Anteriores	<u>62,642,181.87</u>	<u>65,654,759.80</u>
<b>Total del Activo</b>	<u>102,023,060.04</u>	<u>99,404,952.84</u>	Resultados de Ejercicios Anteriores	62,642,181.87	65,654,759.80
			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	<u>68,439,782.96</u>	<u>66,580,811.16</u>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<u>102,023,054.04</u>	<u>99,404,952.84</u>


 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 2021  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021

	2021	2020
<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>	39,968,019.72	171,180,167.72
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	39,968,019.72	171,180,167.72
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros		292.27
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	5.10	3.76
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>39,968,024.82</b>	<b>171,180,463.75</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	27,119,668.68	135,889,355.59
Materiales y Suministros	790,886.79	2,408,553.71
Servicios Generales	4,412,546.47	14,738,931.84
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,809,395.89	7,998,081.96
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativo		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones	37,926.00	9,205,195.75
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		14,293.54
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>34,170,423.83</b>	<b>170,254,412.39</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>5,797,600.99</b>	<b>926,051.36</b>

C.P. Joel Pereira Hernández

C.P. Rosario Hernández Jiménez

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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 2021**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021**

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 2020					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		65,654,759.80	926,051.36		66,580,811.16
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			926,051.36		926,051.36
Resultados del Ejercicios Anteriores		65,654,759.80			65,654,759.80
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
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					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020		65,654,759.80	926,051.36		66,580,811.16
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido Neto de 2021					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		(3,012,577.83)	4,871,549.63		1,858,971.80
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			5,797,600.99		5,797,600.99
Resultados de Ejercicios Anteriores		(3,012,577.83)	(926,051.36)		(3,938,629.19)
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021		62,642,181.97	5,797,600.99		68,439,782.96

  
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 2021**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021**

Fecha:

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		2,017,912.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	533.23	
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		
Bienes Muebles	189,630.00	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		151,704.00
Activos Diferidos		638,648.16
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	780,381.88	
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		21,278.70
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
<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	26.22	
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)	4,871,549.63	
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,012,577.83
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

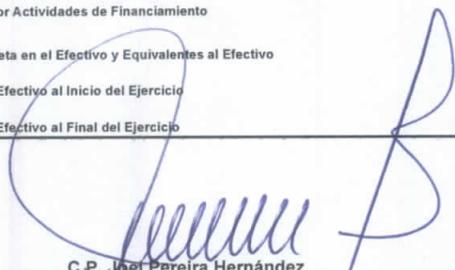
Jefe del Área de Recursos Financieros y Contabilidad

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

**SISTEMA CONTABLE 2021**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021**

 Página 1 de 1  
 Fecha: 29/04/2021

CONCEPTO	2021	2020
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>39,968,024.82</b>	<b>171,180,463.75</b>
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		
Otros Orígenes de Operación	39,968,024.82	171,180,463.75
<b>Aplicación</b>	<b>34,170,423.83</b>	<b>170,254,412.39</b>
Servicios Personales	27,119,668.68	135,889,355.59
Materiales y Suministros	790,886.79	2,408,553.71
Servicios Generales	4,412,546.47	14,738,931.84
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1,809,395.89	7,998,081.96
Ayudas Sociales		
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	37,926.00	9,219,489.29
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>5,797,600.99</b>	<b>926,051.36</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>406,425.50</b>	<b>12,574,309.09</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	405,892.27	5,306,116.16
Otros Orígenes de Inversión	533.23	7,268,192.93
<b>Aplicación</b>	<b>4,945,243.62</b>	<b>8,698,507.83</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	216,262.27	3,113,153.85
Otras Aplicaciones de Inversión	4,728,981.35	5,585,353.98
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>(4,538,818.12)</b>	<b>3,875,801.26</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,314,462.27</b>	<b>926,381.93</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	1,314,462.27	926,381.93
<b>Aplicación</b>	<b>555,332.87</b>	<b>197,177.55</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	555,332.87	197,177.55
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>759,129.40</b>	<b>729,204.38</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,017,912.27</b>	<b>5,531,057.00</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>31,295,451.11</b>	<b>25,764,394.11</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>33,313,363.38</b>	<b>31,295,451.11</b>


 C.P. José 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 31 de Marzo de 2021, asciende a \$33,313,363.38 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	2021	2020
Efectivo	60,223.38	
Bancos/Dependencias y Otros	4,019,490.01	3,732,326.75
Fondos con Afectación Específica	29,233,649.99	27,563,124.36
<b>Suma</b>	<b>\$ 33,313,363.38</b>	<b>\$ 31,295,451.11</b>




CONCEPTO	2021	2020
Servicios Personales	1,645,611.55	5,539,622.07
Servicios Personales Ministrables	0.00	0.00
Aportaciones de Seguridad Ministrables	0.00	0.00
ADEFAS (Servicios Personales)	6,829.16	726,049.87
Impuesto Sobre Nomina	87,789.82	805,136.65
Proveedores y Contratistas	1,755,429.31	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	7,749,618.96
Otras Contribuciones	5,267.29	718,436.93
Servicios Personales Años Anteriores	12,952,800.86	61,383.33
Servicios Personales Ministrable Años Anteriores	718,436.93	84,789.02
Aportaciones de Seguridad Social Ministrable Años Anteriores	61,383.33	4,449,153.19
Impuesto Sobre Nómina Años Anteriores	84,293.34	3,739,246.34
Proveedores y Contratistas Años Anteriores	4,486,874.06	595.17
Publicaciones Oficiales Años Anteriores	3,739,246.34	221,904.92
ADEFAS (Servicios Generales) Años Anteriores	595.17	2,179,853.41
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Años Anteriores	221,904.92	0.00
Otros Subsidios Años Anteriores	2,179,853.41	1,287,334.50
Subsidios y Subvenciones Años Anteriores	0.00	
Saldos Recibidos Años Anteriores	1,287,334.50	
<b>Suma</b>	<b>29,233,649.99</b>	<b>27,563,124.36</b>

**No Circulante**
**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del Activo asciende a \$9,002,053.49, que representa el 13.10 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)	2021	2020
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 14,292.44	\$ 14,292.44
Deudores Diversos a Largo Plazo	≥ 365	8,987,761.05	8,987,761.05
<b>Suma</b>		<b>\$ 9,002,053.49</b>	<b>\$ 9,002,053.49</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
<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)	2021	2020
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≥ 365	\$ 8,987,761.05	\$ 8,987,761.05
	<b>Suma</b>	<b>\$ 8,987,761.05</b>	<b>\$ 8,987,761.05</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 31 de Marzo de 2021, este rubro asciende a \$35,991,880.02 que representa el 52.38 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 20,589,576.56	\$ 20,805,838.83
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	589,066.02	589,066.02
Vehículos y Equipo de Transporte	13,877,394.77	14,067,024.77
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	935,842.67	719,580.40
<b>Suma</b>	<b>\$ 35,991,880.02</b>	<b>\$ 36,181,510.02</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 31 de Marzo de 2021, este rubro asciende a \$2,130,587.33, que representa el 3.10 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Software	\$ 1,748,117.60	\$ 1,748,117.60
Licencias	332,469.73	332,469.73
Otros Activos Intangibles	50,0000.00	50,0000.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,130,587.33</b>	<b>\$ 2,130,587.33</b>

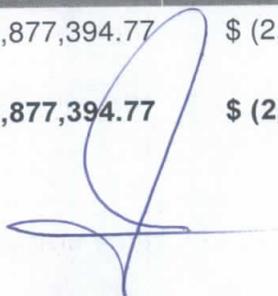
### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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 2021.

Al período que se informa, este rubro asciende a \$ 11,101,982.75 que representa una disminución del 16.16 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2021	2020
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (11,101,982.75)	\$ (11,253,686.75)
<b>Suma</b>	<b>\$ (11,101,982.75)</b>	<b>\$ (11,253,686.75)</b>

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 13,877,394.77	\$ (2,775,412.02)	\$ (11,101,982.75)	20 %
<b>Suma</b>	<b>\$ 13,877,394.77</b>	<b>\$ (2,775,412.02)</b>	<b>\$ (11,253,686.75)</b>	




**Activos Diferidos**

Este rubro refleja el monto de \$32,687,152.57 que representa el 47.57 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de erogaciones presupuestales por Servicios Personales \$32,099,586.78; Servicios Generales \$ 587,565.79 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	2021	2020
<b>Otros Activos Diferidos</b>	\$ 32,687,152.57	\$ 32,048,504.41
<b>Suma</b>	<b>\$ 32,687,152.57</b>	<b>\$ 32,048,504.41</b>

CONCEPTO	2021	2020
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Materiales y Suministros	0.00	0.00
Servicios Generales	587,565.79	561,865.79
Servicios Personales	32,099,586.78	31,486,638.62
<b>Suma</b>	<b>\$ 32,687,152.57</b>	<b>\$ 32,048,504.41</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 31 de Marzo de 2021, 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**

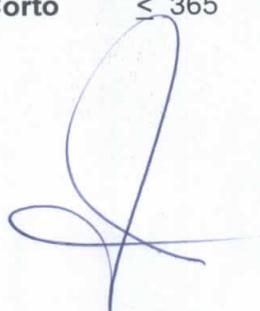
Este rubro refleja la cantidad de \$2,271,893.28, corresponde al 99.99 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra principalmente por prestaciones salariales devengadas no pagadas en el periodo que se informa, Retenciones del 2 por ciento de Impuesto Sobre Nóminas, así como por compromisos 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)	2021	2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 631,041.50	\$ 1,161,337.64
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,609,529.02	300,554.05
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,382.95	11,140.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	23,939.81	18,478.73
<b>Suma</b>		<b>\$ 2,271,893.28</b>	<b>\$ 1,491,511.40</b>

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

Este rubro refleja la cantidad de \$107.90, corresponde al 0.004 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra por los Recursos ajenos del Programa Cadena Sagarpa por \$107.90.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
Fondos en Administración a Corto Plazo	≤ 365	\$ 107.90	\$ 21,386.60




**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 5,011,451.33, el cual representa el 16 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 2021.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2021	2020
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 31 de Marzo de 2021, este rubro asciende a \$26,299,818.57 y representa el 83.99 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	2021	2020
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	\$ 26,299,818.57	\$ 26,299,792.35
<b>Suma</b>		<b>\$ 26,299,818.57</b>	<b>\$ 26,299,792.35</b>




CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
<b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>			
Otros Pasivos a Largo Plazo	Acreedora	1,665,711.44	1,665,711.44
Pasivos Recibidos		10,482.37	10,482.37
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo		199,886.71	199,886.71
Abonos Bancarios por Aclarar		2,920.00	2,920.00
Anticipo de Ministraciones Años Anteriores.		24,380,729.90	24,380,729.90
Rendimientos de Cuentas Bancarias		186.51	160.29
Diversos		39,901.64	39,901.64
	<b>Suma</b>	<b>\$ 26,299,818.57</b>	<b>\$ 26,299,792.35</b>

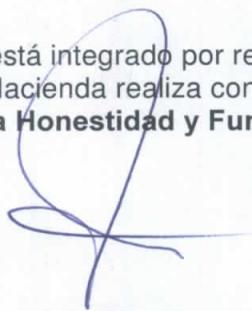
### NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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 31 de Marzo de 2021, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$5,797,600.99.

#### 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 31 de Marzo de 2021, 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	2021	2020
<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	\$ 39,968,019.72	\$ 171,180,167.72
	<b>Suma</b>	<b>\$ 39,968,019.72</b>	<b>\$ 171,180,167.72</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

Este rubro está integrado por los cargos de apertura en Banorte de las cuentas bancarias 2020: 1095729492 Fondo Revolvente; 1095729504 Contribuciones; 1095729483 Gastos Diversos; 1095729522 Recursos Cinco al Millar; 1095729513 Recursos Uno al Millar y 1131548238 Cinco al millar Economía 2020.

CONCEPTO	NATURALEZA	2021	2020
Ingresos Financieros.	Acreedora		292.27
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	5.10	3.76
	<b>Suma</b>	<b>\$5.10</b>	<b>\$ 395.07</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 39,968,024.82</b>	<b>\$ 171,180,463.75</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 31 de Marzo de 2021.

CONCEPTO	2021	2020
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	27,119,668.68	135,889,355.59
Materiales y Suministros	790,886.79	2,408,553.71
Servicios Generales	4,412,546.47	14,738,931.84
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	1,809,395.89	7,998,081.96
Ayudas Sociales		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,926.00	9,205,195.75
Otros Gastos		14,293.54
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$34,170,423.83</b>	<b>\$ 170,254,412.39</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: \$ 27,119,668.68 corresponde a pagos de Sueldos y salarios al personal que labora en la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, \$4,412,546.47 corresponde al capítulo 3000 Servicios Generales por servicios recibidos durante la operatividad y el capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones por \$ 1,809,395.89, 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 \$37,926.00.

---




**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 2021, el cual asciende a \$5,797,600.99

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 \$68,439,782.96

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 negativa al patrimonio \$1,858,971.80

CONCEPTO	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 5,797,600.99	\$ 926,051.36
Resultados de Ejercicios Anteriores	62,642,181.97	65,654,759.80
<b>Suma</b>	<b>\$ 68,439,782.96</b>	<b>\$ 66,580,811.16</b>

**Patrimonio Generado**

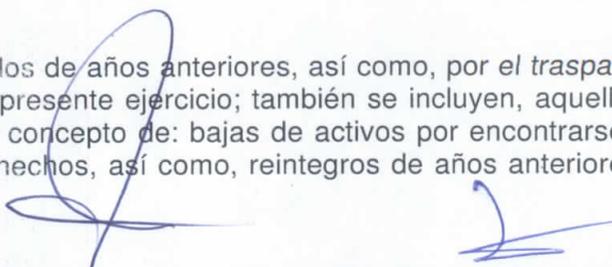
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$5,797,600.99 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	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5,797,600.99	\$ 926,051.36
<b>Suma</b>		<b>\$ 5,797,600.99</b>	<b>\$ 926,051.36</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 periodo 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	2021	2020
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Reintegros, Depuración Contable y Regularización de la cuenta 1279.	\$ 62,642,181.97	\$ 65,654,759.80
	<b>Suma</b>	<b>\$ 62,642,181.97</b>	<b>\$ 65,654,759.80</b>

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

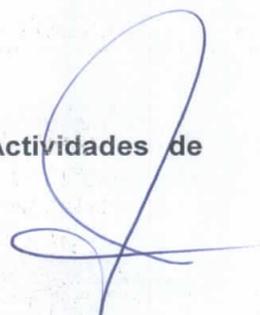
#### Efectivo y Equivalentes

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	2021	2020
Efectivo	60,223.38	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	4,019,490.01	3,732,326.75
Fondos con Afectación Específica	29,233,649.99	27,563,124.36
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 33,313,363.38</b>	<b>\$ 31,295,451.11</b>

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

CONCEPTO	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 7,644,922.88</b>	<b>\$ 10,145,540.65</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Transferencias al Resto del Sector Público	1,809,395.89	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, y Amortizaciones	37,926.00	9,205,195.75
Gastos de Ejercicios Anteriores		1,597.50
Otros Gastos Varios		12,696.04
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 5,797,600.99</b>	<b>\$ 926,051.36</b>




**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021 ( Pesos)**

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 39,968,019.72</b>
--	-------------------------

<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$ 5.10</b>
Ingresos Financieros(4319)	
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)	5.10
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>\$ 39,968,024.82</b>
------------------------------------	-------------------------




**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2021  
( Pesos )**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 34,132,497.83</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</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>\$ 37,926.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	37,926.00
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos (5591,5599)	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 34,170,423.83</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:** Refleja la emisión de obligaciones al 31 de Marzo de 2021:

CONCEPTO	2021
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 139,684,215.93</u>

### 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. (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	2021
<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	170,144,259.65
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,871,311.19
Presupuesto de Egresos por Ejercer	139,684,215.93
Presupuesto de Egresos Comprometido	198,857.08
Presupuesto de Egresos Devengado	2,503,295.29
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	31,629,202.54

## 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.

#### 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 2021

d) **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.

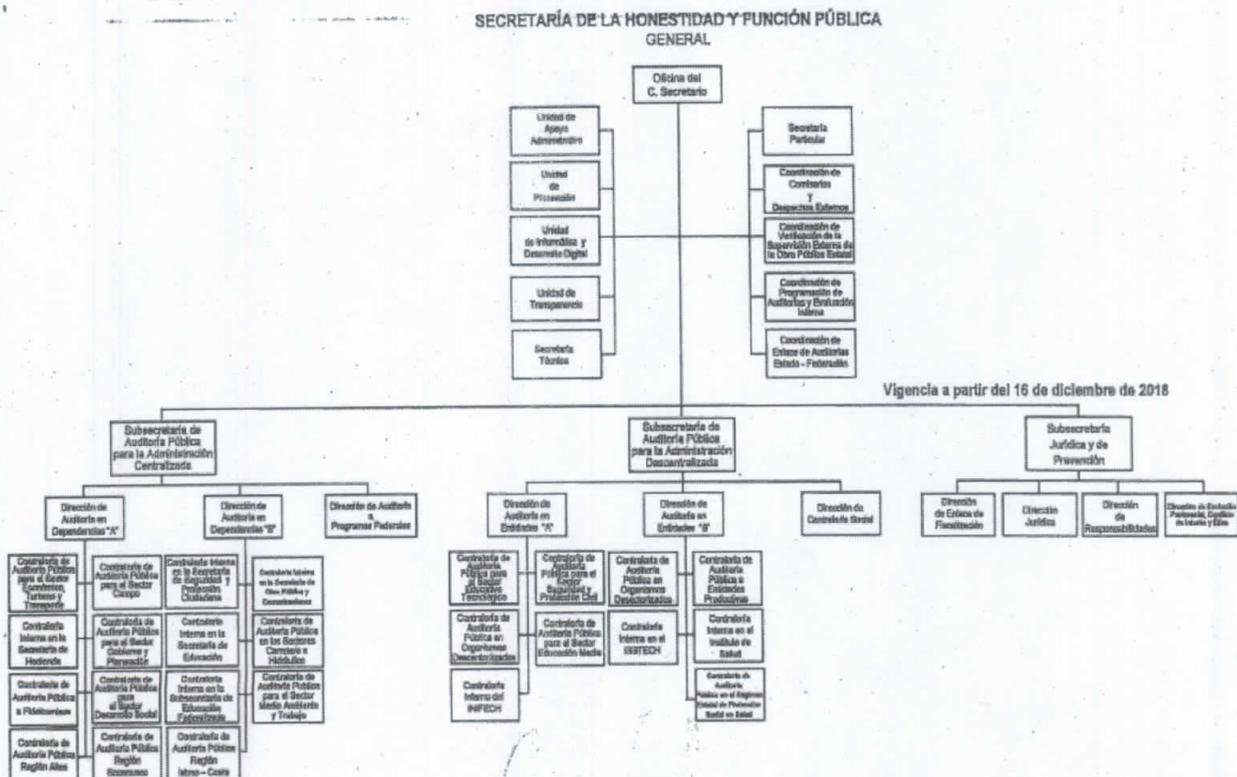
e) **Consideraciones Fiscales del Ente**

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.

f) **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.

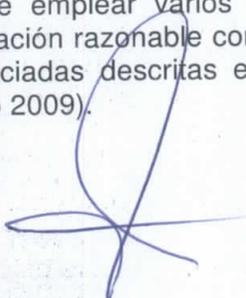
- c) Postulados básicos.

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**

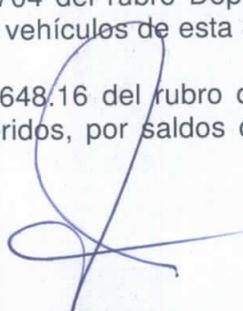
(No Aplica)

**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 \$2,618,101.20

La variación que presenta el activo al 31 de Marzo de 2021; se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$2,017,912.27 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 \$533.23 de los rubros derechos a recibir efectivo o equivalentes corresponde a reintegro del Fondo Revolvente según Recibo Oficial No. 0273415 ejercicio 2020.
- c) La variación negativa por \$189,630 del rubro de Bienes muebles corresponde al registro de bajas en vehículos de la Secretaría de la Honestidad y Función Pública considerado en la cuenta 1244 Vehículos y Equipo de Transporte.
- d) La variación positiva por \$151,704 del rubro Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de bienes corresponde a la baja de vehículos de esta Secretaría de la Honestidad y Función Pública.
- e) La variación positiva por \$638,648.16 del rubro de Activos Diferidos corresponde al registro en la cuenta 1279 Otros Activos Diferidos, por saldos de gastos operativos en el ejercicio 2012 de esta Secretaría.



f)

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF-SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>99,404,952.84</b>	<b>48,837,987.64</b>	<b>46,219,886.44</b>	<b>102,023,054.04</b>	<b>2,618,101.20</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>31,295,984.34</b>	<b>47,831,373.21</b>	<b>45,813,994.17</b>	<b>33,313,363.38</b>	<b>2,017,379.04</b>
Efectivo y Equivalentes	31,295,451.11	46,971,670.98	44,953,758.71	33,313,363.38	2,017,912.27
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	533.23	859,702.23	860,235.46		(533.23)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>68,108,968.50</b>	<b>1,006,614.43</b>	<b>405,892.27</b>	<b>68,709,690.66</b>	<b>600,722.16</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	9,002,053.49			9,002,053.49	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	36,181,510.02	216,262.27	405,892.27	35,991,880.02	(189,630.00)
Activos Intangibles	2,130,587.33			2,130,587.33	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(11,253,686.75)	151,704.00		(11,101,982.75)	151,704.00
Activos Diferidos	32,048,504.41	638,648.16		32,687,152.57	638,648.16
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”.

