

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

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2019

Página 1 de 1
Fecha: 23/07/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Passivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	21,952,760.32	25,105,049.92	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,424,880.15	31,785,953.16
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	8,949,385.05	8,951,932.44	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Total de Activos Circulantes	30,902,345.37	34,056,982.36	Total de Pasivos Circulantes	2,424,880.15	31,787,753.16
Activo No Circulante			Passivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,014,814.33	5,011,451.33
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	39,536,126.02	39,495,800.94	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	2,232,599.20	2,232,599.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	27,315,272.09	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)			
Activos Diferidos	35,781,006.39	32,136,725.64	Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	32,330,086.42	5,011,451.33
Otros Activos no Circulantes			Total de Pasivo	34,754,986.57	36,799,204.49
Total de Activos No Circulantes	75,066,998.50	71,382,392.67	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	105,969,343.87	105,439,375.03	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	71,214,377.30	68,640,170.54
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,909,418.57	144,587.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,304,960.73	68,495,583.12
			Revaluos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	71,214,377.30	68,640,170.54
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	105,969,343.87	105,439,375.03

Mtra. Liliana Angel González

Secretaría de la Honestidad y la Función Pública

C.P. José Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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



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

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2019

Página 1 de 1
Fecha: 23/07/2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Passivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	21,952,760.32	25,105,049.92	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,424,880.15	31,785,953.16
Efectivo	60,000.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	106,303.21	2,069,552.78
Bancos/Dependencias y Otros	272,893.22	3,778,285.63	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	169,532.76	376,924.21
Fondos con Afectación Específica	21,619,867.10	21,326,764.29	Transferencias Olegadas por Pagar a Corto Plazo	2,071,380.93	4,711,407.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,949,585.05	8,951,932.44	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,826.86	205,601.92
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		2,347.39	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	67,836.39	24,423,467.23
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,949,585.05	8,949,585.05	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	30,902,345.37	34,056,982.36	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,800.00	
Activo No Circulante			Otros Pasivos Circulantes	1,800.00	
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Total de Pasivos Circulantes	2,424,880.15	31,787,753.16
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Pasivo No Circulante		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	5,014,814.33	5,011,451.33
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Proveedores por Pagar a Largo Plazo	4,031,700.81	4,028,337.81
Bienes Muebles	39,536,126.02	39,495,800.94	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	983,113.52	983,113.52
Mobiliario y Equipo de Administración	24,885,814.63	24,892,759.55	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	811,681.56	811,681.56	Deuda Pública a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	12,485,127.86	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	27,315,272.09	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,353,501.97	1,306,231.97	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	27,315,272.09	
Activos Intangibles	2,232,599.20	2,232,599.20	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Software	1,770,326.11	1,770,326.11	Provisiones a Largo Plazo		
Licencias	412,273.09	412,273.09	Total de Pasivos No Circulantes	32,330,086.42	5,011,451.33
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	Total de Pasivo	34,754,966.57	36,799,204.49
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,497,025.55)	(2,497,025.55)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Activos Diferidos	35,781,006.39	32,136,725.64	Aportaciones		
Otros Activos Diferidos	35,781,006.39	32,136,725.64	Donaciones de Capital		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Otros Activos no Circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	71,214,377.30	68,640,170.54
Total de Activos No Circulantes	75,066,998.50	71,382,392.67	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,909,416.57	144,587.42
Total del Activo	105,969,343.87	105,439,375.03	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,909,416.57	144,587.42
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,364,960.73	68,495,583.12
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,304,960.73	68,495,583.12
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	71,214,377.30	68,640,170.54
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	105,969,343.87	105,439,375.03

Mtra. Liliana Angéll González

Secretaría de la Honestidad y la Función Pública

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

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Joel Pereira Hernández



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

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 1 de 1
23/07/2019

Fecha:

2019

2018

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
<i>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</i>	74,351,230.99	207,291,742.96
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	74,351,230.99	207,291,742.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	11,411.68	91,860.38
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro U		
Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.45	4.17
Total de Ingresos y Otros Beneficios	74,362,643.12	207,383,607.51
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	54,915,133.11	144,270,807.51
Materiales y Suministros	1,238,044.83	3,957,050.92
Servicios Generales	7,460,680.08	20,969,886.82
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	4,695,451.57	32,312,271.56
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	8,916.92	5,548,996.03
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	135,000.04	7.25
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	68,453,226.55	207,239,020.09
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,909,416.57	144,587.42

Mtra. Liliana Angell González

Secretaría de la Honestad y la Función Pública

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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

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

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 1 de 1

23/07/2019

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 2018					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		68,495,583.12	144,587.42		68,640,170.54
Resultados del Ejercicios Anteriores		68,495,583.12	144,587.42		68,495,583.12
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda					
Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018		68,495,583.12	144,587.42		68,640,170.54
Cambios en la Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido					
Neto de 2019					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado					
Neto de 2019					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		(3,190,622.39)	5,764,829.15		2,574,206.76
Resultados de Ejercicios Anteriores		(3,190,622.39)	5,909,416.57		5,909,416.57
Revalúos			(144,587.42)		(3,335,209.81)
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización					
de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019		65,304,960.73	5,909,416.57		71,214,377.30

Mtra. Lilián Angell González

Secretaría de la Honestidad y la Función Pública

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

"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 HONESTAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 16. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 1 de 1
23/07/2019

Fecha:

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,152,289.60	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,347.39	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	40,325.08	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		3,644,280.75
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29,361,073.01	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,800.00	
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo	3,363.00	
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	27,315,272.09	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,764,829.15	
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,190,622.39
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		

Mtra. Liliana Angell González

Secretaría de la Honestad y la Función Pública

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

"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

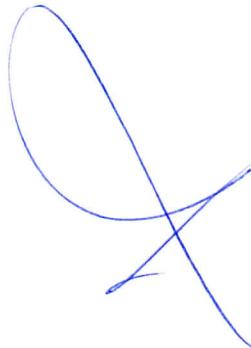
El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio de 2019, asciende a \$ 21,952,760.32 cual representa el 71.0 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes.

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 60,000.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	272,893.22	3,778,285.63
Fondos con Afectación Específica	21,619,867.10	21,326,764.29
Suma	\$ 21,952,760.32	\$ 25,105,049.92



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 2 de 21

Fecha: 23/07/2019

CONCEPTO	2019	2018
Servicios Personales	\$ 2,652,557.01	\$ 3,950,523.53
Servicios Personales Ministrables	186,974.43	454,530.50
Aportaciones de Seguridad Ministrables	94,296.68	
Impuesto Sobre Nomina	163,526.57	797,043.11
Proveedores y Contratistas	2,881,489.81	484,402.88
Servicios Personales Años Anteriores	3,931,101.05	6,110,196.13
Proveedores y Contratistas Años Anteriores	4,279,941.20	4,279,941.20
Publicaciones Oficiales Años Anteriores	3,739,246.34	3,739,246.34
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	221,904.92	221,904.92
Ayudas Años Anteriores		
Otros Subsidios	2,179,853.41	
Subsidios y Subvenciones Años Anteriores	1,641.18	1,641.18
Saldos Recibidos Años Anteriores	1,287,334.50	1,287,334.50
Suma	\$ 21,619,867.10	\$ 21,326,764.29

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 8,949,585.05, el cual representa el 28.9 por ciento del total del activo circulante, corresponde al período que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por recursos uno al millar de secretaría de la juventud por depositar en el ejercicio 2019, además de los Deudores Sujetos a Resolución Judicial ejercicio 2017.

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 3 de 21

Fecha: 23/07/2019

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 8,949,585.05	\$ 8,949,585.05
	Suma	\$ 8,949,585.05	\$ 8,949,585.05

No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

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

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

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 4 de 21

Fecha: 23/07/2019

Al 30 de Junio de 2019, este rubro asciende a \$ 39,536,126.02, que representa el 52.6 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,885,814.63	\$ 24,892,759.55
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	811,681.56	811,681.56
Vehículos y Equipo de Transporte	12,485,127.86	12,485,127.86
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,353,501.97	1,306,231.97
Suma	\$ 39,536,126.02	\$ 39,495,800.94

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores, 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 Junio de 2019, este rubro asciende a \$ 2,232,599.20, que representa el 2.9 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
Software	\$ 1,770,326.11	\$ 1,770,326.11
Licencias	412,273.09	412,273.09
Otros Activos Intangibles	50,0000.00	50,0000.00
Suma	\$ 2,232,599.20	\$ 2,232,599.20

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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

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

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




GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 5 de 21

Fecha: 23/07/2019

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

Activos Diferidos

Este rubro refleja el monto de \$35,781,006.39 que representa el 47.6 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de erogaciones presupuestales por servicios personales y erogaciones de gasto corriente del año en curso por la cantidad de \$ 209,282.10 y de años anteriores \$ 35,571,024.29 pendientes de regularización presupuestal, actualmente se llevan a cabo diversas gestiones ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos	35,781,006.39	32,136,725.64
Suma	\$ 35,781,006.39	\$ 32,136,725.64

CONCEPTO	2019	2018
Otros Activos Diferidos		
Servicios Personales	209,982.10	\$ 16,545.23
Materiales y Suministros Años Anteriores	38,176.00	38,176.00
Servicios Generales Años Anteriores	561,865.79	595,365.79
Servicios Personales Años Anteriores	34,970,982.50	31,486,638.62
Suma	\$ 35,781,006.39	\$ 32,136,725.64

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de Junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 6 de 21

Fecha: 23/07/2019

Circulante
Cuentas por Pagar a Corto Plazo

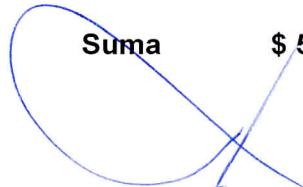
Este rubro refleja la cantidad de \$ 2,424,880.15, corresponde al 100 por ciento del total del Pasivo circulante, se integra principalmente por prestaciones salariales devengadas no pagadas en el periodo que se informa, Retenciones del 2 por ciento de Impuesto Sobre Nóminas, así como por compromisos por adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios que se encuentran pendiente de pago, así como los rendimientos bancarios.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 106,303.21	\$ 2,068,552.78
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	169,532.76	376,924.21
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,071,380.93	4,711,407.02
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	9,826.86	205,601.92
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	67,836.39	24,423,467.23
Suma		\$ 2,424,880.15	\$ 31,785,953.16

No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 5,014,814.33, el cual representa el 15.5 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 Junio de 2019.

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




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 7 de 21

Fecha: 23/07/2019

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 30 de Junio de 2019, este rubro asciende a \$ 27,315,272.09 y representa el 84.5 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	2019	2018
Pasivos Diferidos por a Largo Plazo			0.00
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	27,315,272.09	
	Suma	\$ 27,315,272.09	0.00

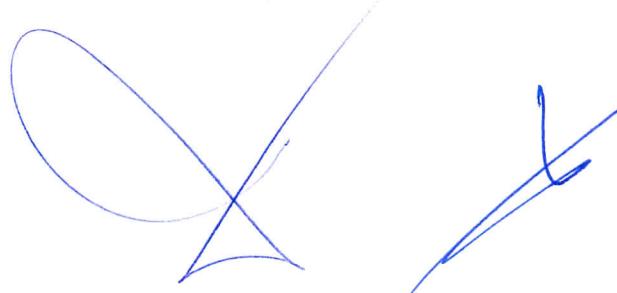
CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	2,692,953.84	0.00
Anticipo de Ministraciones Años Anteriores.		24,380,729.90	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público (cinco al millar años anteriores).			
Diversos		241,588.35	0.00
	Suma	\$ 27,315,272.09	0.00

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de Junio de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 5,909,416.57.

Ingresos y Otros Beneficios

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		74,351,230.99	207,291,742.96



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 8 de 21

Fecha: 23/07/2019

Este rubro está integrado por recursos presupuestales que la Secretaría de Hacienda realiza mediante transferencias, con base al presupuesto autorizado.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
----------	------------	------	------

Otros Ingresos y Beneficios

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

Transferencias, Asignaciones, Acreedora	\$ 74,351,230.99	\$ 207,291,742.96
Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.		
Suma	\$ 74,351,230.99	\$ 207,291,742.96

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 y 70124592834 Recursos uno al Millar, registrados en la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
Ingresos Financieros.	Acreedora	11,411.68	91,860.38
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	0.45	4.17
Suma	\$ 11,412.13	\$ 91,864.55	
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 74,362,643.12	\$ 207,383,607.51

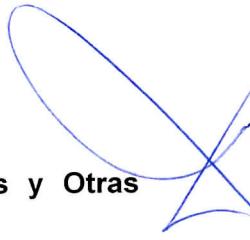
Gastos y Otras Pérdidas

Los Gastos y Otras Pérdidas lo integran las erogaciones realizadas en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, con motivo de la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2019.

CONCEPTO	2019	2018
----------	------	------

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento**

Servicios Personales	\$ 54,915,133.11	\$ 144,270,807.51
Materiales y Suministros	1,238,044.83	3,957,050.92
Servicios Generales	7,460,680.08	20,969,886.82

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 9 de 21

Fecha: 23/07/2019

Ayudas

Subsidios y Subvenciones	4,695,451.57	32,312,271.56
Ayudas Sociales		180,000.00

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,916.92	5,548,996.03
Otros Gastos	135,000.04	7.25
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 68,453,226.55	\$ 207,239,020.09

Del total de Gastos y Otras Pérdidas, se desglosan aquellas que representan el 10 por ciento o más de la totalidad en este rubro, el cual se integra de la siguiente manera: \$ 54,915,133.11 corresponde a pagos de Sueldos y salarios al personal que labora en la **Secretaría de la Honestidad y Función Pública**, \$ 7,460,680.08 corresponde a capítulo 3000 Servicios Generales por servicios recibidos durante la operatividad y el capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones por \$ 4,695,451.57, por pago de honorarios asimilados, con recursos cinco al millar.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación en disminución significativa en relación al ejercicio anterior, es porque en este ejercicio solamente se ha ejercido el presupuesto del primer semestre de acuerdo a las ministraciones calendarizadas para el presente ejercicio.

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 Junio de 2019, el cual asciende a \$ 5,909,416.57

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 \$ 71,214,377.30

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 \$ 2,574,206.76

CONCEPTO	2019	2018
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,909,416.57	144,587.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	65,304,960.73	68,495,583.12
Suma	\$ 71,214,377.30	\$ 68,640,170.54



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 10 de 21

Fecha: 23/07/2019

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 5,909,416.57 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	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5,909,416.57	\$ 144,587.42
	Suma	\$ 5,909,416.57	\$ 144,587.42

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el 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	2019	2018
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 65,304,960.73	\$ 68,495,583.12
	Suma	\$ 65,304,960.73	\$ 68,495,583.12



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 11 de 21

Fecha: 23/07/2019

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Efectivo	\$ 60,000.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	272,893.22	3,778,285.63
Fondos con Afectación Específica	21,619,867.10	21,326,764.29
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 21,952,760.32	\$ 25,105,049.92

Al 30 de Junio de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe de \$ 49,242.00

Adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales:

CONCEPTO	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,972.00	\$ 678,706.29
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	7,538.84
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,270.00	9,153.56
Suma	\$ 49,242.00	\$ 695,398.69

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

CONCEPTO	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 6,053,333.53	\$ 5,693,590.70
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	8,916.92	5,548,996.03
Gastos de Ejercicios Anteriores	135,000.00	0.00
Otros Gastos Varios	0.04	7.25
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 5,909,416.57	\$ 144,587.42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 12 de 21

Fecha: 23/07/2019

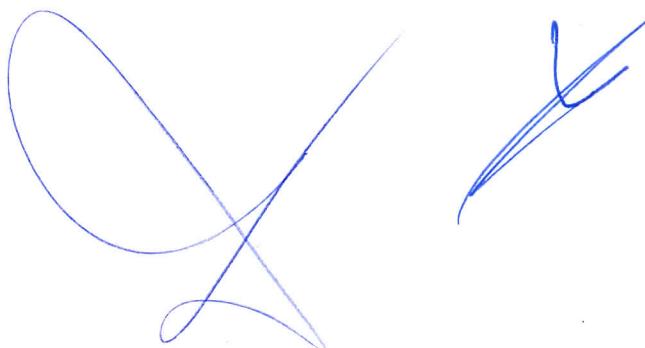
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 30 de Junio de 2019 (Pesos)**

Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 74,351,230.99
--	-------------------------

Más Ingresos Contables No Presupuestarios	11,412.13
Ingresos Financieros	11,411.68
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.45

Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

Total de Ingresos Contables	\$ 74,362,643.12
------------------------------------	-------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 13 de 21

Fecha: 23/07/2019

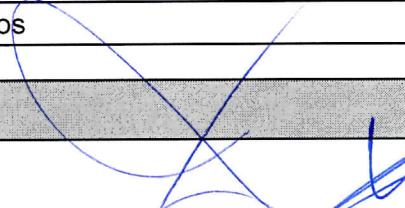
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019 (Pesos)	
---	--

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 68,493,551.59
---	-------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	49,242.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,972.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	47,270.00
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

Más Gastos Contables No Presupuestarios	8,916.96
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,916.92
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	0.04
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

Total de Gastos Contables	\$ 68,453,226.55
----------------------------------	-------------------------



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 30 de Junio de 2019:

CONCEPTO	2019
Cuentas de Orden Contables	\$ <u>0.00</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	2019
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	0.00
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 15 de 21

Fecha: 23/07/2019

Cuentas de Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	183,261,758.58
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	61,578.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	114,822,806.28
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,979.00
Presupuesto de Egresos Devengado	163,059.76
Presupuesto de Egresos Ejercido	16,876.76
Presupuesto de Egresos Pagado	68,313,615.07

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, 2^a 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, 2^a 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 16 de 21

Fecha: 23/07/2019

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 Auditorias 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 2019

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.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA
SISTEMA CONTABLE 2019**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

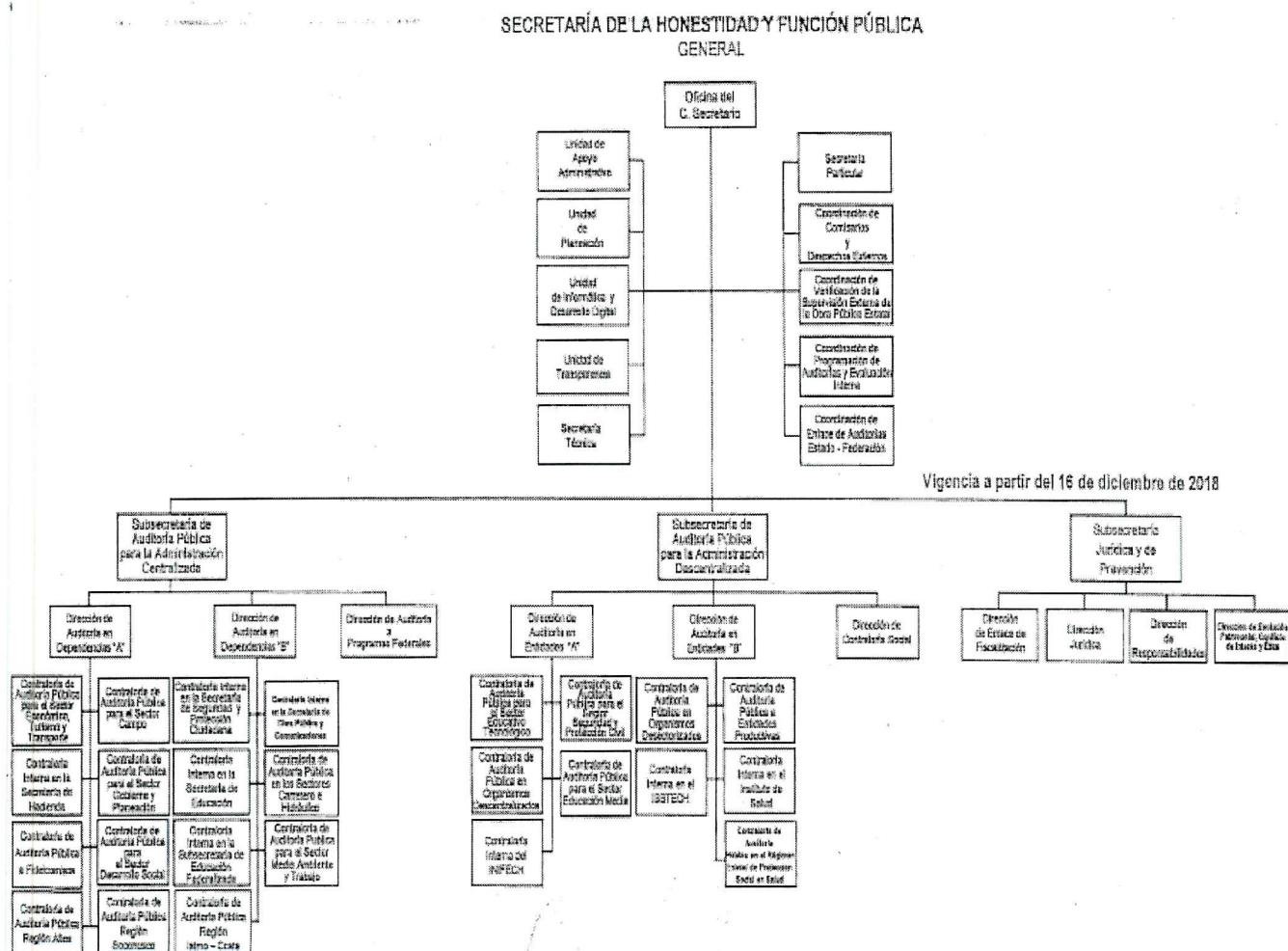
Página 17 de 21

Fecha: 23/07/2019

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 18 de 21

Fecha: 23/07/2019

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.

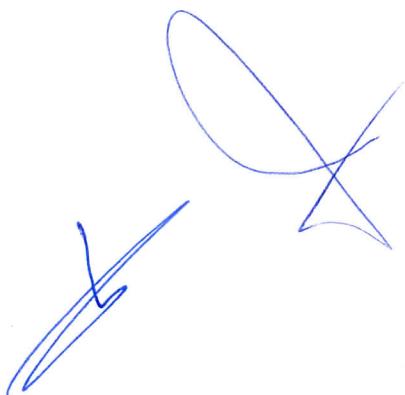
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación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

Todas las cuentas que afectan económicoamente 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)

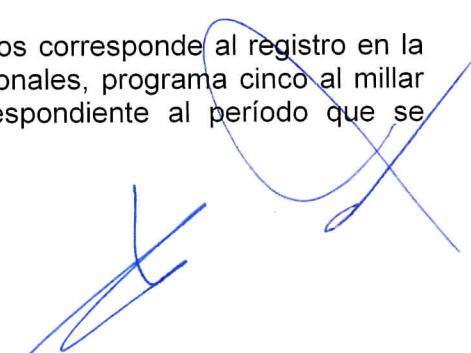
7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(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 negativa de \$ 529,968.84

La variación que presenta el activo al 30 de Junio del 2019; se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 3,152,289.60 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 \$ 2,347.39 del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes corresponde a depósitos por ministraciones ejercicio anterior recursos uno al millar considerado en la cuenta 1122.- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo.
- c) La variación positiva por \$ 40,325.08 del rubro bienes muebles corresponde al registro de actas de baja en mobiliario y equipo de oficina de la Secretaría de la Honestidad y Función Pública considerado en la cuenta 1241.- Mobiliario y Equipo de Administración.
- d) La variación positiva por \$ 3,644,280.75 del rubro de Activos Diferidos corresponde al registro en la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos, de gastos por servicios personales, programa cinco al millar 5842 Inspección y Vigilancia por aplicar presupuestalmente correspondiente al período que se informa.
- 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 20 de 21

Fecha: 23/07/2019

ACTIVO	105,439,375.03	114,815,636.61	114,285,667.77	105,969,343.87	529,968.84
Activo Circulante	34,056,982.36	101,828,595.76	104,983,232.75	30,902,345.37	(3,154,636.99)
Efectivo y Equivalentes	25,105,049.92	101,626,145.76	104,778,435.36	21,952,760.32	(3,152,289.60)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,951,932.44	202,450.00	204,797.39	8,949,585.05	(2,347.39)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	71,382,392.67	12,987,040.85	9,302,435.02	75,066,998.50	3,684,605.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44			14,292.44	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	39,495,800.94	49,242.00	8,916.92	39,536,126.02	40,325.08
Activos Intangibles	2,232,599.20			2,232,599.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)			(2,497,025.55)	
Activos Diferidos	32,136,725.64	12,937,798.85	9,293,518.10	35,781,006.39	3,644,280.75
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

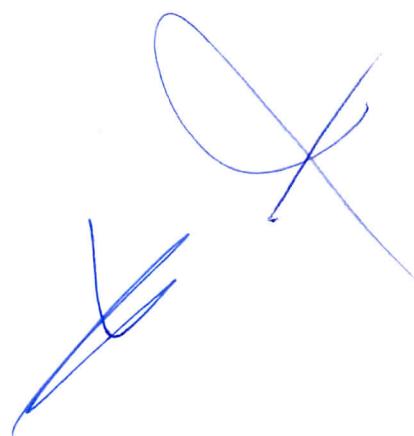
(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

(No Aplica)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 21 de 21

Fecha: 23/07/2019

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

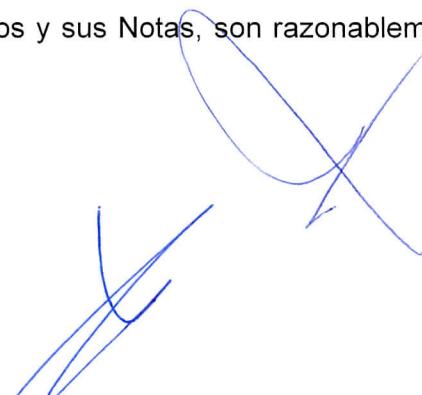
(No Aplica)

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”.





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

SISTEMA CONTABLE 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

Página 1 de 1
Fecha: 23/07/2019

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	74,362,643.12	207,383,607.51
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	74,351,230.99	207,291,742.96
Pensiones y Jubilaciones	11,412.13	91,864.55
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación		
Servicios Personales	68,453,226.55	207,239,020.09
Materiales y Suministros	54,915,133.11	144,270,807.51
Servicios Generales	1,238,044.83	3,957,050.92
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	7,460,680.08	20,969,886.82
Trasferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	4,695,451.57	32,312,271.56
Pensiones y Jubilaciones		180,000.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	143,916.96	5,549,003.28
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	5,909,416.57	144,587.42
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,292.31	18,542,753.45
Bienes Muebles	6,944.92	3,221,519.88
Otros Orígenes de Inversión	2,347.39	15,321,233.57
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,026,760.56	35,072,962.58
Bienes Muebles	47,270.00	1,933,660.69
Otras Aplicaciones de Inversión	6,979,490.56	33,139,301.89
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(7,017,468.25)	(16,530,209.13)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	27,318,635.09	6,048,479.81
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda	27,318,635.09	6,048,479.81
Interno	29,362,873.01	11,050,520.17
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	29,362,873.01	11,050,520.17
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(2,044,237.92)	(5,002,040.36)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	(3,152,289.60)	(21,387,662.07)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	25,105,049.92	46,492,711.99
	21,952,760.32	25,105,049.92

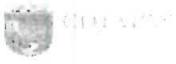
Mtra. Lilián Angélica González

Secretaría de la Honestidad y la Función Pública

C.P. José Pérez Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

SISTEMA CONTABLE 2019

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2019

Fecha:

Página 1 de 1

23/07/2019

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	105,439,375.03	114,815,636.61	114,285,667.77	105,969,343.87	529,988.84
ACTIVO CIRCULANTE	34,056,982.36	101,828,595.76	104,983,232.75	30,902,345.37	(3,154,636.99)
Efectivo y Equivalentes	25,105,049.92	101,626,145.76	104,778,435.36	21,952,760.32	(3,152,289.60)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,951,932.44	202,450.00	204,797.39	8,949,585.05	(2,347.39)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	71,382,392.67	12,987,040.85	9,302,435.02	75,066,998.50	3,684,605.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44			14,292.44	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	39,495,800.94	49,242.00	8,916.92	39,536,126.02	40,325.08
Activos Intangibles	2,232,599.20			2,232,599.20	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(2,497,025.55)			(2,497,025.55)	
Activos Diferidos	32,136,725.64	12,937,798.85	9,293,518.10	35,781,006.39	3,644,280.75
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

Mtra. Liliana Angell González

Secretaría de la Honestidad y la Función Pública

C.P. Joel Pereira Hernández

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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