



GOBIERNO DEL
ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA
DE HACIENDA

21111250

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

CUENTA PÚBLICA ESTATAL

INFORMACIÓN FINANCIERA

TERCER TRIMESTRE

**EJERCICIO FISCAL
2016**



INFORMACIÓN FINANCIERA



FORMATOS ARMONIZADOS

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

Página 1 de 1

Fecha: 18/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	45,898,893.77	11,332,855.75	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,724,386.22	40,274,699.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	175,869.44	22,286.44	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Otros Activos Circulantes			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	46,074,563.21	11,355,142.19	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	38,724,386.22	40,274,699.31
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	42,893,495.65	43,900,139.14	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	2,660,137.37	4,680,229.27	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	77,615,556.81	72,154,359.77	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			TOTAL DE PASIVO	38,724,386.22	40,274,699.31
Otros Activos no Circulantes			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	123,169,189.83	120,734,728.18	Aportaciones		
TOTAL DE ACTIVOS	169,243,753.04	132,089,870.37	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,265,793.87	10,778,022.08
			Resultados de Ejercicios Anteriores	86,253,572.95	81,037,148.98
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	130,519,366.82	91,815,171.06
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	169,243,753.04	132,089,870.37

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Página 1 de 1
Fecha: 18/10/2016

ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	45,898,893.77	11,332,855.75	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,724,386.22	40,274,699.31
Efectivo	52,876.64		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		72,388.79
Bancos/Dependencias y Otros	3,860,851.63	3,138,118.59	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,380,593.13	13,861,626.31
Fondos con Afectación Específica	41,984,965.50	8,194,737.16	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	1,725,875.28	1,725,875.28
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	175,889.44	22,286.44	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	203,684.98	200,576.10
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	14,292.44	14,292.44	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,414,232.83	24,414,232.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	161,577.00	7,994.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Titulos 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	46,074,563.21	11,355,142.19	Otros Pasivos a Corto Plazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	38,724,386.22	40,274,699.31
Inversiones Financieras a Largo Plazo			PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	42,893,495.65	43,900,139.14	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	24,849,803.26	24,841,701.75	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	709,569.52	709,569.52	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	15,921,909.83	16,936,654.83	Provisiones a Largo Plazo		
Equipo de Defensa y Seguridad	8,395.00	8,395.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,403,818.04	1,403,818.04	TOTAL DE PASIVO	38,724,386.22	40,274,699.31
Activos Intangibles	2,660,137.37	4,680,229.27	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Software	1,369,862.12	1,377,482.02	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Licencias	1,240,275.25	3,252,747.25	Aportaciones		
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	Donaciones de Capital		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Activos Diferidos	77,615,556.81	72,154,359.77	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Otros Activos Diferidos	77,615,556.81	72,154,359.77	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,265,793.87	10,778,022.08
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,265,793.87	10,778,022.08
Otros Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	86,253,572.95	81,037,148.98
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	123,169,189.83	120,734,728.18	Resultados de Ejercicios Anteriores	86,253,572.95	81,037,148.98
TOTAL DE ACTIVOS	169,243,753.04	132,089,870.37	Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	130,519,366.82	91,815,171.06
			TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	169,243,753.04	132,089,870.37

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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

Página 1 de 1
Fecha: 18/10/2016

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>		
Ingresos Financieros	22,220.11	
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	132,965,483.40	190,892,934.98
Total de Ingresos y Otros Beneficios	132,987,703.51	190,892,934.98
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	58,659,123.97	120,594,535.40
Materiales y Suministros	4,027,975.12	5,289,000.21
Servicios Generales	13,491,045.03	26,019,192.42
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	11,815,683.16	24,963,611.82
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	11,815,683.16	19,535,511.82
Ayudas Sociales		5,428,100.00
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	351,865.00	3,111,160.08
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	376,217.36	137,412.97
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	88,721,909.64	180,114,912.90
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,265,793.87	10,778,022.08

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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

Página 1 de 1
18/10/2016

Fecha:

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		81,037,148.98	10,778,022.08		91,815,171.06
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			10,778,022.08		10,778,022.08
Resultados del Ejercicios Anteriores		81,037,148.98			81,037,148.98
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015		81,037,148.98	10,778,022.08		91,815,171.06
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		5,216,423.97	33,487,771.79		38,704,195.76
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			44,265,793.87		44,265,793.87
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,216,423.97	(10,778,022.08)		(5,561,598.11)
Revalúos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016		86,253,572.95	44,265,793.87		130,519,366.82

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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

Página 1 de 1

Fecha: 18/10/2016

	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		34,565,838.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		153,583.00
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	1,006,643.49	
Activos Intangibles	2,020,091.90	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		5,461,197.04
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,550,313.09
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	33,487,771.79	
Resultados de Ejercicios Anteriores	5,216,423.97	
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		

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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".

CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	132,987,703.51	190,892,934.98
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación	132,987,703.51	190,892,934.98
Aplicación	88,721,909.64	180,114,912.90
Servicios Personales	58,659,123.97	120,594,535.40
Materiales y Suministros	4,027,975.12	5,289,000.21
Servicios Generales	13,491,045.03	26,019,192.42
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	11,815,683.16	19,535,511.82
Ayudas Sociales		5,428,100.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	728,082.36	3,248,573.05
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	44,265,793.87	10,778,022.08
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	8,251,260.87	16,519,353.27
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	1,014,745.00	4,142,415.40
Otros Orígenes de Inversión	7,236,515.87	12,376,937.87
Aplicación	16,400,903.63	39,042,637.46
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	8,101.51	2,547.29
Otras Aplicaciones de Inversión	16,392,802.12	39,040,090.17
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(8,149,642.76)	(22,523,284.19)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	3,108.88	72,388.79
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	3,108.88	72,388.79
Aplicación	1,553,421.97	104,501.92
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,553,421.97	104,501.92
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(1,550,313.09)	(32,113.13)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	34,565,838.02	(11,777,375.24)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,332,855.75	23,110,230.99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	45,898,693.77	11,332,855.75

M.A.P. JUAN CARLOS VERA ZARAGOZA
JEFE DE UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

C.P. MANUEL DE JESÚS RAREDES OVILLA
JEFE DEL AREA 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 2016

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Fecha:

Página 1 de 1

18/10/2016

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
ACTIVO	132,089,870.37	245,442,387.52	208,288,504.85	169,243,753.04	37,153,882.67
ACTIVO CIRCULANTE	11,355,142.19	219,134,659.03	184,415,238.01	46,074,563.21	34,719,421.02
Efectivo y Equivalentes	11,332,855.75	218,697,410.00	184,131,571.98	45,898,693.77	34,565,838.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,286.44	437,249.03	283,666.03	175,869.44	153,583.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
ACTIVO NO CIRCULANTE	120,734,728.18	26,307,728.49	23,873,266.84	123,169,189.83	2,434,461.65
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	43,900,139.14	8,101.51	1,014,745.00	42,893,495.65	(1,006,643.49)
Activos Intangibles	4,680,229.27	7,619.90	2,027,711.80	2,660,137.37	(2,020,091.90)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos	72,154,359.77	26,292,007.08	20,830,810.04	77,615,556.81	5,461,197.04
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

Jefe del Area 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 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1
18/10/2016

Fecha:

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

NO APLICA

M.A.P. Juan Carlos Vera Zaragoza

Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla

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".



INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2016, asciende a \$ 45, 898,693.77, el cual representa el 99.6 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, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$ 52,876.64
Bancos/Dependencias y Otros	3,860,851.63
Fondos con Afectación Específica	41,984,965.50
Total	\$ 45,898,693.77



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Servicios Personales	31,240,175.84
Proveedores y Contratistas	16,148,509.03
Subsidios y Subvenciones	1,711,699.56
Servicios Personales	(17,752,012.81)
Impuesto Sobre Nóminas	643,246.43
Publicaciones Oficiales	3,846,345.54
Proveedores y Contratistas (Adefas)	196,561.63
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al poder Ejecutivo	4,440,584.31
Fondos Disponibles de Años Anteriores	1,509,855.97
Total	\$ 41,984,965.50

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 175,869.44, el cual representa el 0.4 por ciento de activos circulantes, corresponde a los depósitos de años anteriores pendientes de recuperar por reintegros de fondos revolventes y saldos recibidos de la Contraloría Social, así como saldos de los deudores diversos pendiente por liquidar los cuales se encuentran pendientes de regularizar al período que se informa, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 14,292.44
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	161,577.00
	Total	\$ 175,869.44

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 11,025.74
Saldos Recibidos	≤ 365	3,266.70
	Total	\$ 14,292.44

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Por Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 161,577.00
	Total	\$ 161,577.00

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de la Función Pública**, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como las transferencias de otras dependencias como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 42, 893,495.65 que representa el 34.8 por ciento de activos no circulantes.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 24,849,803.26
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	709,569.52
Vehículos y Equipo de Transporte	15,921,909.83
Equipo de Defensa y Seguridad	8,395.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,403,818.04
Total	\$ 42,893,495.65

A la fecha que se informa no se ha aplicado depreciaciones a los bienes inmuebles que se cuenta en esta Secretaría.

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre del 2016, este rubro asciende a \$ 2, 660,137.37, que representa el 2.2 por ciento de activos no circulantes, este rubro representa los bienes intangibles que son propiedad de esta Secretaría, se encuentra integrado por Software, Licencias los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, y otros que fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones.

TIPO	MONTO
Software	\$ 1,369,862.12
Licencias	1,240,275.25
Otros Activos Intangibles	50,000.00
Total	\$ 2,660,137.37



Activos Diferidos

Al 30 de septiembre del 2016 este rubro refleja un monto de \$ 77,615,556.81 que representa el 63.0 por ciento del total de Activos no circulantes, se integra de las erogaciones presupuestales de servicios personales y gasto corriente del año en curso y años anteriores pendientes de regularización presupuestal, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización, integrada de la siguiente manera:

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Servicios Personales	\$ 76,100,207.35
Materiales y Suministros	473,635.81
Servicios Generales	966,555.56
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	75,158.09
Total	\$ 77,615,556.81

PASIVO

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

Al 30 de septiembre de 2016, este rubro asciende a \$ 38, 724,386.22, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	12,380,593.13
Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,725,875.28
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	203.684.98
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	24,414,232.83
	Total	\$ 38,724,386.22

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 la **Secretaría de la Función Pública**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 44, 265,793.87

Ingresos y Otros Beneficios

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, correspondiente a la apertura de cuenta bancaria, y por depósitos en efectivo por concepto de venta de material de desecho.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Ingresos Financieros		
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	22,220.11
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 132,965,482.16
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	1.24
	Total	\$ 132,987,703.51



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 58,659,123.97
Materiales y Suministros	4,027,975.12
Servicios Generales	13,491,045.03
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	11,815,683.16
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	351,865.00
Otros Gastos	376,217.36
Total	\$ 88,721,909.64

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 58,659,123.97 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Secretaría de la Función Pública**, así como, el importe de \$ 13,491,045.03 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, el importe de \$ 11,815,683.16, del capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones ayudas sociales corresponden a saldos al 30 de septiembre del 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

Ingresos Presupuestarios		\$ 132,965,482.16
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		22,221.35
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	1.24	
Otros ingresos contables no presupuestarios	22,220.11	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 132,987,703.51



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 88,370,044.64
--	--	-------------------------

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

Más: Gastos Contables no Presupuestales		351,865.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	351,865.00	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 88,721,909.64



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de la **Secretaría de la Función Pública**. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 130, 519,366.82

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 44,265,793.87

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

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,265,793.87
Resultados de Ejercicios Anteriores	86,253,572.95
Total	\$ 130,519,366.82

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 44, 265,793.87 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 44,265,793.87

Resultados de Ejercicios Anteriores

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

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, e Bienes, Reintegros.	\$ 86,253,572.95



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	52,876.64	
Bancos/Dependencias y Otros	3,860,851.63	3,138,118.59
Fondos con Afectación Específica	41,984,965.50	8,194,737.16
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 45,898,693.77	\$ 11,332,855.75

2.- Al 30 de Septiembre del 2016, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 44,617,658.87	\$ 7,529,449.03
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	351,865.00	3,111,160.08
Otros Gastos Varios		137,412.97
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 44,265,793.87	\$ 10,778,022.08

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 la **Secretaría de la Función Pública**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

NOMBRE	2016
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 100,546,766.92</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
	<u>\$ 100,546,766.92</u>
Presupuestarias	
Cuentas de Ingresos	\$ 100,546,766.92
Cuentas de Egresos	

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al período que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2016.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La **Secretaría de la 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

Somos 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.

VISIÓN

Ser un organismo público del Gobierno del Estado, ampliamente reconocido por la legalidad, imparcialidad y respeto al marco jurídico vigente, que logra la rendición de cuentas claras y precisas fortaleciendo la confianza de la ciudadanía para una función pública transparente, honesta y responsable.

2.- Panorama Económico y Financiero

En el panorama económico y financiero, la **Secretaría de la 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

La **Secretaría de la Función Pública**, fue creada mediante Decreto 034, Publicado en el Periódico Oficial No. 001, de fecha 12 de diciembre de 2012.

A la fecha que se informa la **Secretaría de la Función Pública**, está integrada por las Subsecretaría de Auditoría Pública para la Administración Centralizada, Descentralizada y la Subsecretaría Jurídica y de Prevención, de la oficina del Secretario dependen directamente las Unidad de Apoyo Administrativo, Unidad de Informática, Coordinación de Comisarios y Despachos Externos y la Coordinación de Verificación de la Supervisión Externa de la Obra Pública Estatal; y como Órgano Administrativo Desconcentrado el Instituto de Profesionalización del Servidor Público según dictamen SH/SUBA/DGRH/DEO/199/2013.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

La **Secretaría de la 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 la administración 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.
- Coordina procesos de desarrollo administrativo, la innovación y modernidad tecnológica para la automatización de procesos administrativos, simplificación regulatoria integral para reducir trámites innecesarios y costosos.
- Fomenta la participación corresponsable de los ciudadanos en las tareas de supervisión, 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, también a nivel estatal.

b) **Ejercicio Fiscal:**

2016

d) Régimen Jurídico

La **Secretaría de la Función Pública** del Estado; está registrada ante el Servicio de Administración

Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- ▶ Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.



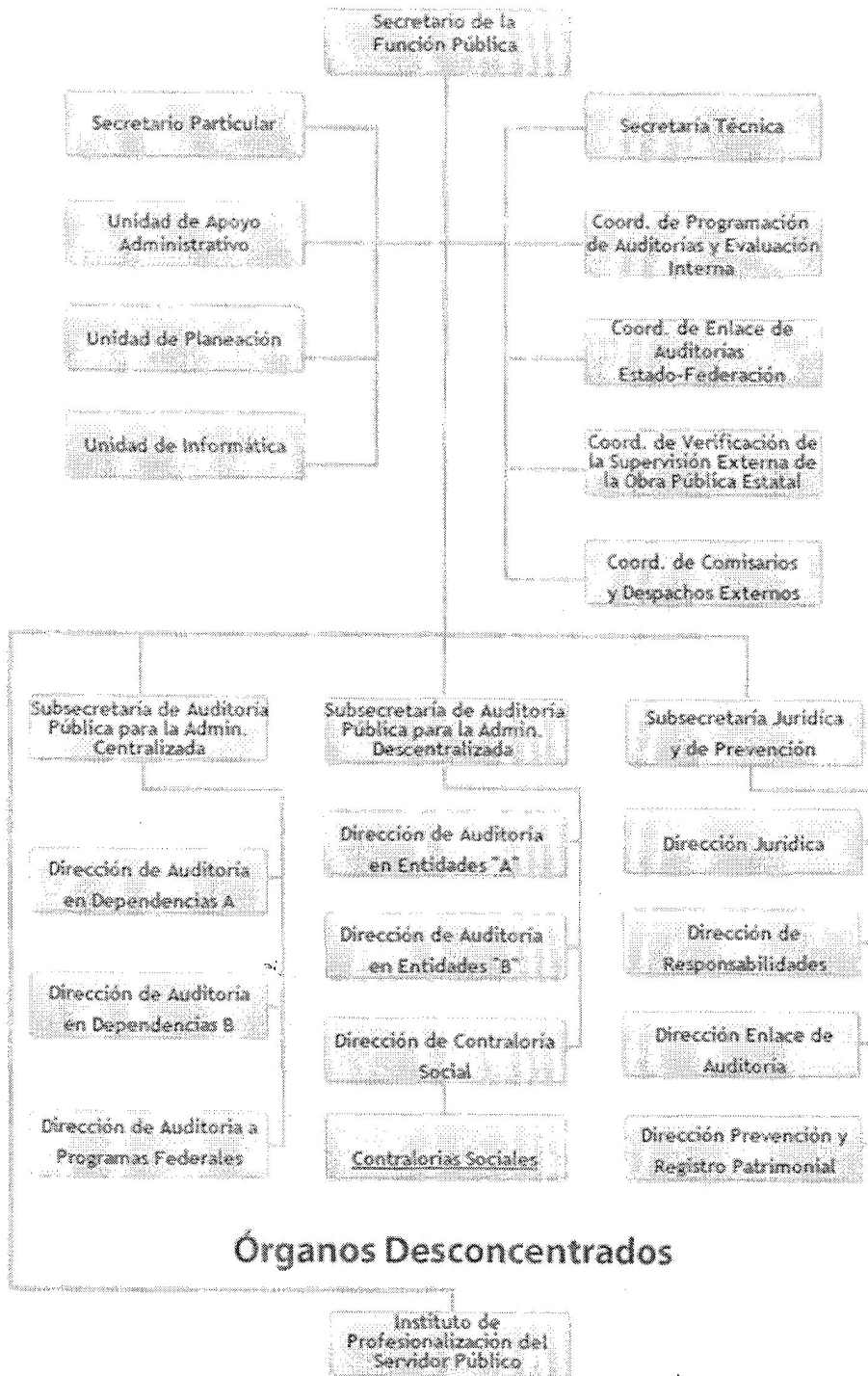
e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Secretaría de la Función Pública**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

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



f) Estructura Organizacional Básica



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

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente 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 Función Pública**, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros de la **Secretaría de 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; y al cierre del período que se informa, presenta una variación positiva de \$ 37,153,882.62, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

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

- la variación positiva por \$34,565,838.02 del rubro de efectivos y equivalentes corresponde a la disponibilidad de recursos ministrados durante el ejercicio reflejado en la cuenta 1115.- Fondos con Afectación Específica.
- La variación positiva por \$153,538.00 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente se integra con los viáticos por comprobar por el personal de esta Secretaría reflejados en cuenta 1123.- Deudores Diversos.
- La variación negativa por \$1,006,643.49 del rubro Bienes Muebles corresponde a la baja de vehículos por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro, así como la transferencia a la Secretaría de Hacienda.
- La variación negativa por \$2,020,091.90 del rubro Activos Intangibles corresponde a la baja de software reflejado en la cuenta 1254.- Licencias.
- La variación positiva por \$5,461,197.04 del rubro de Activos Diferidos corresponde a gastos por regularizar presupuestalmente reflejados en la cuenta 1279.- Otros Activos Diferidos.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	132,089,870.37	245,442,387.52	208,288,504.85	169,243,753.04	37,153,882.67
Activo Circulante	11,355,142.19	219,134,659.03	184,415,238.01	46,074,563.21	34,719,421.02
Efectivo y Equivalentes	11,332,855.75	218,697,410.00	184,131,571.98	45,898,693.77	34,565,838.02
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,286.44	437,249.03	283,666.03	175,869.44	153,538.00
Activo No Circulante	120,734,728.18	26,307,728.49	23,873,266.84	123,169,189.83	2,434,461.65
Bienes Muebles	43,900,139.14	8,101.51	1,014,745.00	42,893,495.65	(1,006,643.49)
Activos Intangibles	4,680,229.27	7,619.90	2,027,711.80	2,660,137.37	(2,020,091.90)
Activos Diferidos	72,154,359.77	26,292,007.08	20,830,810.04	77,615,556.81	5,461,197.04
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

a) *Principales Políticas de Control Interno*

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) *Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

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

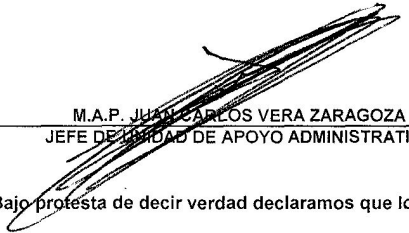
“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

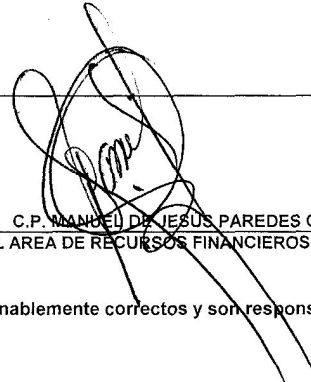
17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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

1113 10222016 0003	SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA PROGRAMA FEDERAL CINCO AL MILLAR	BANAMEX, S.A.	70030610553
--------------------	---	---------------	-------------


M.A.P. JUAN CARLOS VERA ZARAGOZA
JEFE DE UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO


C.P. MANUEL DE JESUS PAREDES OVILLA
JEFE DEL AREA 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 2016
INDICADORES DE POSTURA FISCAL
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Página 1 de 1
18/10/2016

Fecha:

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	0.00	0.00	0.00
Ingresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios	191,352,040.33	88,370,044.64	88,370,044.64
Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	191,352,040.33	88,370,044.64	88,370,044.64
Egresos del Sector Paraestatal	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	(191,352,040.33)	(88,370,044.64)	(88,370,044.64)

CONCEPTO	ESTIMADO	DEVENGADO	PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	(191,352,040.33)	(88,370,044.64)	(88,370,044.64)
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III - IV)	(191,352,040.33)	(88,370,044.64)	(88,370,044.64)

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

M.A.P. ~~Juan Carlos Vera Zaragoza~~
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Manuel de Jesús Paredes Ovilla
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".