

---

# FORMATOS - CONAC

---

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Página 1 de 1  
Fecha: 27/07/2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	25,572,024.98	15,085,915.35	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,985,987.25	29,159,107.08
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	122,407.00	11,482.97	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		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>25,694,431.98</b>	<b>15,097,398.32</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>36,985,987.25</b>	<b>29,159,107.08</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,154,598.22	13,692,611.98
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44	14,202.44	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles	40,436,524.04	40,713,906.06	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	1,960,137.37	1,060,137.37	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,121,281.96)	(3,121,281.96)	Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos	77,389,003.36	69,019,533.06	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>13,154,598.22</b>	<b>13,692,611.98</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<b>Total de Pasivo</b>	<b>50,130,585.47</b>	<b>42,851,819.07</b>
Otros Activos no Circulantes			<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>116,378,673.25</b>	<b>108,286,596.99</b>	Aportaciones		
<b>Total del Activo</b>	<b>142,073,107.23</b>	<b>127,383,995.31</b>	Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	91,942,521.76	84,812,068.24
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,096,646.39	216,724.10
			Resultados de Ejercicios Anteriores	57,945,875.37	84,295,342.14
			Revalúos		
			<b>Reservas</b>		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>91,942,521.76</b>	<b>84,812,068.24</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>142,073,107.23</b>	<b>127,383,995.31</b>

C. P. C. Humberto Blanco Padrero  
Secretario de la Contraloría General

L. A. E. Eduardo José Chanona Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Página 1 de 1  
Fecha: 27/07/2017

ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	25,572,024.98	19,065,915.35	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	36,995,987.25	29,159,107.09
Efectivo	126,126.00		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,321,656.70	
Bancos/Depositos y Otros	17,079,412.58	1,718,917.34	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	958,414.06	4,533,253.33
Fondos con Afectación Específica	8,364,436.42	17,346,998.01	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	498,000.00	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	122,467.00	11,482.97	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	270,741.68	204,654.93
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,160.00	11,482.97	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29,947,173.80	24,421,198.83
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	112,247.00		<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
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		
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>25,694,431.98</b>	<b>19,077,398.32</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>36,995,987.25</b>	<b>29,159,107.09</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	13,134,598.22	13,692,811.96
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	11,408,722.94	11,066,936.70
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	14,292.44	14,292.44	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	1,725,875.28	1,725,875.28
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	40,436,824.04	40,713,986.06	Deuda Pública a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo de Administración	22,716,975.12	22,996,361.16	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	704,065.21	704,065.21	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Vehículos y Equipo de Transporte	15,006,409.82	15,006,409.82	Provisiones a Largo Plazo		
Equipo de Defensa y Seguridad	8,395.00	8,395.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>13,134,598.22</b>	<b>13,692,811.96</b>
Maquinaría, Otros Equipos y Herramientas	1,390,074.89	1,390,074.89	<b>Total de Pasivo</b>	<b>50,130,585.47</b>	<b>42,851,919.07</b>
Activos Intangibles	1,660,137.37	1,660,137.37	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Software	1,369,862.12	1,369,862.12	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Licencias	240,275.25	240,275.25	Aportaciones		
Otros Activos Intangibles	50,000.00	50,000.00	Donaciones de Capital		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,121,281.96)	(3,121,281.96)	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(3,121,281.96)	(3,121,281.96)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	91,942,521.76	84,512,066.24
Activos Diferidos	77,369,003.36	69,019,533.06	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,966,646.29	216,724.10
Otros Activos Diferidos	77,369,003.36	69,019,533.06	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,996,546.39	216,724.10
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Resultados de Ejercicios Anteriores	87,945,875.37	84,295,342.14
Otros Activos no Circulantes			Revalúos	67,945,875.37	84,295,342.14
			Reservas		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>116,376,676.25</b>	<b>108,286,596.99</b>	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Total del Activo</b>	<b>142,071,107.23</b>	<b>127,363,995.31</b>	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>91,942,521.76</b>	<b>84,512,066.24</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>142,071,107.23</b>	<b>127,363,995.31</b>

C. P. C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General

L. A. E. Eduardo José Chenón Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión</i>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Apropiamientos 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	26,398.11	39,105.14
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	82,026,278.66	207,386,269.66
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>82,052,676.76</b>	<b>207,425,374.80</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de Funcionamiento</i>		
Servicios Personales	65,379,816.79	154,073,049.39
Materiales y Suministros	979,935.61	6,408,982.81
Servicios Generales	7,733,208.35	20,330,460.91
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,963,069.39	22,186,168.06
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	3,963,069.39	18,186,168.06
Pensiones y Jubilaciones		4,000,000.00
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		3,949,157.57
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	0.23	260,851.96
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>78,056,030.37</b>	<b>207,298,650.70</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>3,996,646.39</b>	<b>216,724.10</b>

C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General

L.A.E. Eduardo José Chanona Solís  
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".

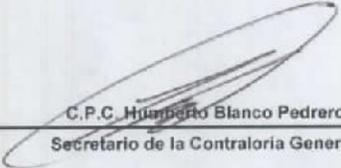
SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

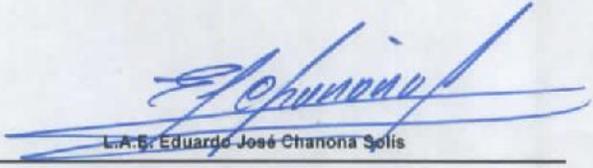
Página 1 de 1

Fecha:

27/07/2017

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					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>84,295,342.14</b>	<b>216,724.10</b>		<b>84,512,066.24</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			216,724.10		216,724.10
Resultados del Ejercicios Anteriores		84,295,342.14			84,295,342.14
Revaluos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016		<b>84,295,342.14</b>	<b>216,724.10</b>		<b>84,512,066.24</b>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>3,650,533.23</b>	<b>3,779,922.29</b>		<b>7,430,455.52</b>
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			3,996,646.39		3,996,646.39
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,650,533.23	(216,724.10)		3,433,809.13
Revaluos					
Reservas					
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017		<b>87,945,875.37</b>	<b>3,996,646.39</b>		<b>91,942,521.76</b>

  
C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General

  
L.A.E. Eduardo José Chanón Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Página 1 de 1  
Fecha: 27/07/2017

	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		6,506,109.63
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		110,924.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	277,382.04	
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		8,369,470.30
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,836,880.16	
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		
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas a Pagar a Largo Plazo		558,213.75
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		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,779,922.29	
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,650,533.23	
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General

L.A.E. Eduardo José Chenón Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Página 1 de 1

Fecha: 27/07/2017

CONCEPTO	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>82,052,676.76</b>	<b>207,425,374.80</b>
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	82,052,676.76	207,425,374.80
<b>Aplicación</b>	<b>78,066,030.37</b>	<b>207,208,650.70</b>
Servicios Personales	65,379,816.79	154,073,049.30
Materiales y Suministros	979,935.61	6,406,982.81
Servicios Generales	7,733,208.35	20,330,460.91
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	3,963,069.59	18,186,168.06
Ayudas Sociales		4,000,000.00
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	0.23	4,200,989.53
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>3,986,646.39</b>	<b>218,724.10</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>3,929,238.24</b>	<b>16,731,430.26</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	277,382.04	3,166,293.06
Otros Orígenes de Inversión	3,651,856.20	12,545,197.20
<b>Aplicación</b>	<b>8,698,441.40</b>	<b>10,792,314.52</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	8,698,441.40	10,792,314.52
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>(4,769,203.16)</b>	<b>4,939,115.74</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>11,411,718.51</b>	<b>13,703,856.81</b>
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	11,411,718.51	13,703,856.81
<b>Aplicación</b>	<b>4,133,052.11</b>	<b>11,126,637.05</b>
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,133,052.11	11,126,637.05
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>7,278,666.40</b>	<b>2,577,219.76</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>6,506,109.63</b>	<b>7,733,059.60</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>19,065,915.35</b>	<b>11,332,855.75</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>25,572,024.98</b>	<b>19,065,915.35</b>

C.P.C. Humberto Blanco Pedrero

Secretario de la Contraloría General

L. A. E. Eduardo José Chanona Solís

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".

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Fecha:

Página 1 de 1

27/07/2017

CONCEPTO	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Variación del Periodo (SF - SI)
<b>ACTIVO</b>	<b>127,363,986.31</b>	<b>187,818,109.04</b>	<b>173,108,987.12</b>	<b>142,073,107.23</b>	<b>14,709,121.92</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>19,077,398.32</b>	<b>168,802,762.27</b>	<b>162,185,728.61</b>	<b>25,894,431.98</b>	<b>6,817,033.66</b>
Efectivo y Equivalentes	19,065,915.35	168,649,091.27	162,142,981.84	25,572,024.98	6,506,109.63
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,482.97	153,671.00	42,746.97	122,407.00	110,924.03
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>108,286,588.99</b>	<b>19,015,346.77</b>	<b>10,923,258.51</b>	<b>116,378,676.25</b>	<b>8,092,088.26</b>
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	40,713,906.08		277,382.04	40,436,524.04	(277,382.04)
Activos Intangibles	1,660,137.37			1,660,137.37	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,121,281.96)			(3,121,281.96)	
Activos Diferidos	69,019,533.05	19,015,346.77	10,645,876.47	77,389,003.36	8,369,470.30
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General

L.A.E. Eduardo José Chanona Solís  
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".

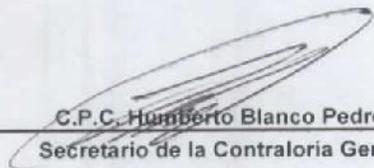
SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

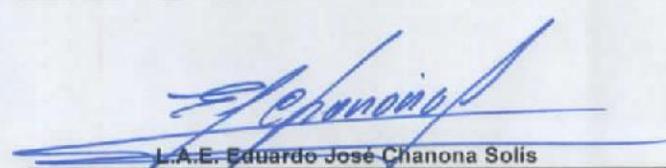
Página 1 de 1  
27/07/2017

Fecha:

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

NO APLICA

  
C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloria General

  
L.A.E. Eduardo José Chanona Solis  
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"



## 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 **Secretaría de la Contraloría General** al 30 de junio de 2017, 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 Contraloría General**, 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 Contraloría General**, 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 junio de 2017, asciende a \$ 25,572,024.98, el cual representa el 99.5 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	128,176.00
Bancos/Dependencias y Otros	17,079,412.56
Fondos con Afectación Específica	8,364,436.42
<b>Total</b>	<b>\$25,572,024.98</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	
Servicios Personales	(14,823,270.29)
Proveedores y Contratistas	13,854,203.49
Subsidios y Subvenciones	1,641.18
Impuesto Sobre Nóminas	85,939.51
Publicaciones Oficiales	3,980,147.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas al poder Ejecutivo	3,755,919.38
Fondos Disponibles de Años Anteriores	1,509,855.97
<b>Total</b>	<b>\$ 8,364,436.42</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 122,407.00, el cual representa el 0.5 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
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Ministraciones por Depositar	≤ 365	\$ 10,160.00
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 112,247.00
<b>Total</b>		<b>\$ 122,407.00</b>

**No Circulante**

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

Este rubro del activo asciende a \$ 14,292.44, el cual representa el 0.1 por ciento de activos no circulantes, corresponde a los depósitos de años anteriores pendientes de recuperar por reintegros de fondos revolventes y saldos recibidos de la Contraloría Social.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>		
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 14,292.44
<b>Total</b>		<b>\$ 14,292.44</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de la Contraloría General**, 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 junio del 2017, este rubro asciende a \$ 40,436,524.04 que representa el 34 por ciento de activos no circulantes.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 22,718,979.12
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	704,665.21
Vehículos y Equipo de Transporte	15,606,409.82
Equipo de Defensa y Seguridad	8,395.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,398,074.89
<b>Total</b>	<b>\$ 40,436,524.04</b>

**Activos Intangibles**

Al 30 de junio del 2017, este rubro asciende a \$ 1,660,137.37, que representa el 1 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	240,275.25
Otros Activos Intangibles	50,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,660,137.37</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la **Secretaría de la Contraloría General**, para lo cual se utilizó el método de línea recta, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2017. Al período que se informa, este rubro presenta la cifra de \$ 3,121,281.96 que representa una disminución del 2 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,121,281.96)
<b>Total</b>	<b>\$ (3,121,281.96)</b>

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Vehículos y Equipo de Transporte	15,606,409.82		(3,121,281.96)	20 %
<b>Total</b>	<b>\$ 15,606,409.82</b>		<b>\$ (3,121,281.96)</b>	

**Activos Diferidos**

Al 30 de junio del 2017 este rubro refleja un monto de \$ 77,389,003.36 que representa el 66.0 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
<b>Otros Activos Diferidos</b>	
Servicios Personales	\$ 75,762,203.98
Materiales y Suministros	691,380.38
Servicios Generales	860,260.91
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	75,158.09
<b>Total</b>	<b>\$ 77,389,003.36</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Secretaría de la Contraloría General**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2017, 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**



**Circulante**

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2017, este rubro asciende a \$ 36,995,987.25, 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	5,321,656.70
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	958,414.98
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	498,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	270,741.68
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	29,947,173.89
	<b>Total</b>	<b>\$ 36,995,987.25</b>

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Al 30 de junio de 2017, este rubro asciende a \$ 13,134,598.22, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por compromisos contraídos en ejercicios anteriores 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.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	11,408,722.94
Contratistas por Obra Pública por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	1,725,875.28
	<b>Total</b>	<b>\$ 13,134,598.22</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 Contraloría General**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio 2017, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este período refleja un ahorro por \$ 3,996,646.39

**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, corresponde al registro de diferencia en la comprobación de gastos, en lo que se refiere a la cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros lo integra intereses obtenidos en las cuenta bancarias de inversión uno y cinco al millar.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	82,026,278.64
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	26,398.11
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	0.01
	<b>Total</b>	<b>\$ 82,052,676.76</b>



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
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	\$ 65,379,816.79
Materiales y Suministros	979,935.61
Servicios Generales	7,733,208.35
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	
Subsidios y Subvenciones	3,963,069.39
Ayudas Sociales	
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Otros Gastos	0.23
<b>Total</b>	<b>\$ 78,056,030.37</b>

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 \$ 65,379,816.79 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Secretaría de la Contraloría General**, así como, el importe de \$ 7,733,208,35 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, el importe de \$ 3,963,069.39, del capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones ayudas sociales corresponden a saldos al 30 de junio del 2017.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 de junio DE 2017		
<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 82,026,278.64</b>
<b>Más: Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>26,398.12</b>
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	0.01	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	26,398.11	
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>Igual: Ingresos Contables</b>		<b>\$ 82,052,676.76</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 de junio DE 2017**

<b>Total Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$78,056,030.14</b>
--	--	------------------------

<b>Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>0.00</b>
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		

<b>Más: Gastos Contables no Presupuestales</b>		<b>0.23</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	0.23	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

**Igual: Total de Gasto Contable**

**\$ 78,056,030.37**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**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 Contraloría General**. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de \$ 91,942,521.76

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 \$ 87,945,875.37

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

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,996,646.39
Resultados de Ejercicios Anteriores	87,945,875.37
<b>Total</b>	<b>\$ 91,942,521.76</b>

**Patrimonio Generado**

*Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)*

El resultado positivo obtenido al período que se informa asciende a \$ 3,996,646.39 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio(Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 3,996,646.39

*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
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, e Bienes, Reintegros.	\$ 87,945,875.37



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 2017	EJERCICIO 2016
Efectivo	128,176.00	
Bancos/Dependencias y Otros	17,079,412.56	1,718,917.34
Fondos con Afectación Específica	8,364,436.42	17,346,998.01
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 25,572,024.98</b>	<b>\$ 19,065,915.35</b>

2.- Al 30 de junio de 2017, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales,

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 2017	EJERCICIO 2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 3,996,646.62	\$ 4,426,713.63
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencias y Amortizaciones		3,949,157.57
Otros Gastos Varios	0.23	260,831.96
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 3,996,646.39</b>	<b>\$ 216,724.10</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 Contraloría General**, 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 junio de 2017, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2017
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 93,641,166.17</u></b>
<b>Contables</b>	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
<b>Presupuestarias</b>	<b><u>\$ 93,641,166.17</u></b>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	<u>\$ 93,641,166.17</u>

- 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 2017.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

---

#### 1.- Introducción

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

#### MISIÓN

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 Contraloría General transparente, honesta y responsable.

#### 2.- Panorama Económico y Financiero

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

#### 3.- Autorización e Historia

##### a) *Fecha de Creación*

La **Secretaría de la Contraloría General**, fue creada mediante Decreto 034, Publicado en el Periódico Oficial No. 001, de fecha 12 de marzo de 2012.

A la fecha que se informa la **Secretaría de la Contraloría General**, 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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### 4.- Organización y Objeto Social

#### a) *Objeto Social*

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

#### b) *Principal Actividad*

- Vigilar que los servidores públicos que se desempeñan 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:*

2017

#### d) *Régimen Jurídico*

La **Secretaría de la Contraloría General** 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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



- ▶ 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 Contraloría General**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

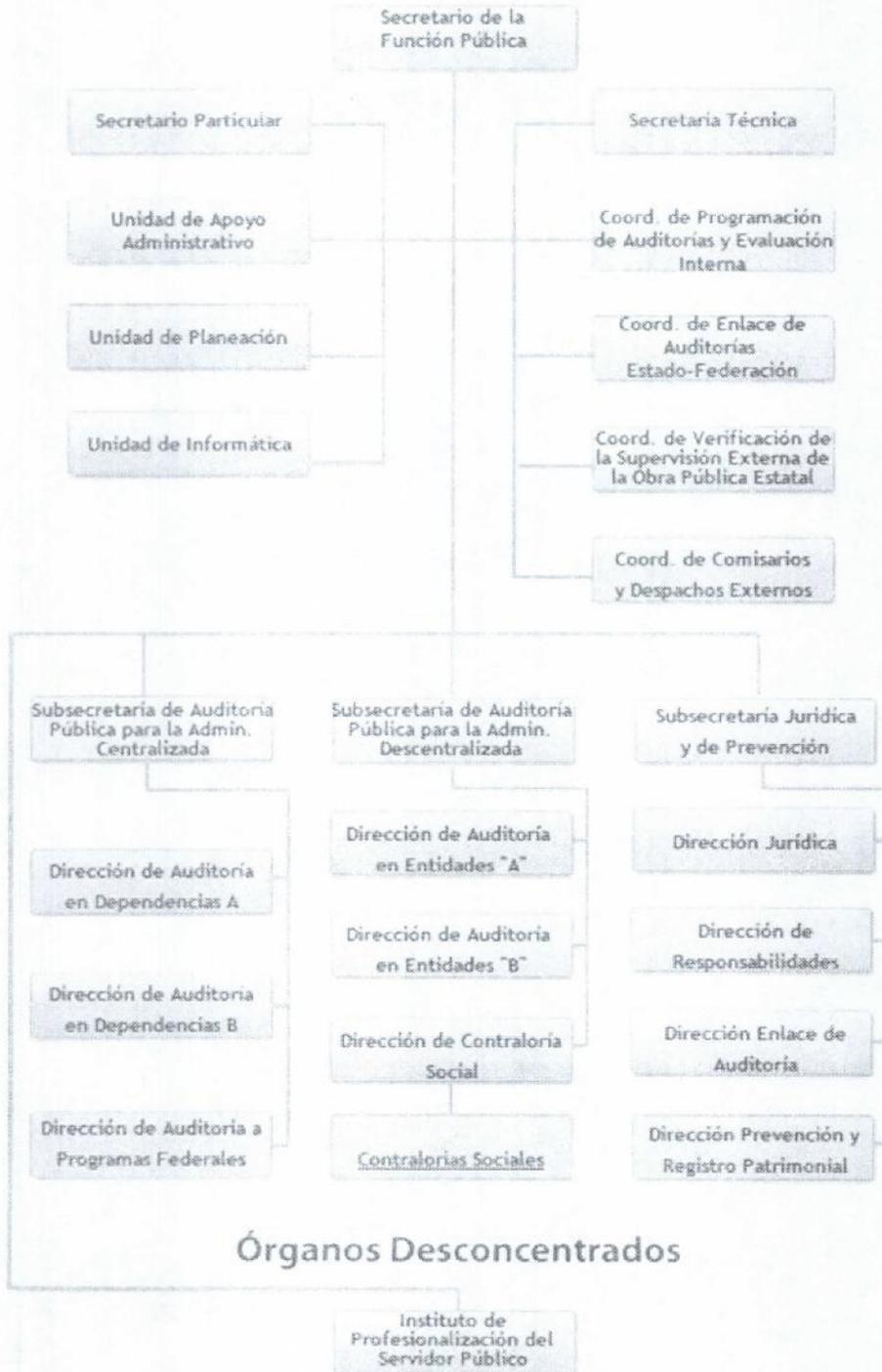
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



f) Estructura Organizacional Básica





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

(No Aplica)

### **5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

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

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

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

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 14,709,121.92, el cual es menor en comparación al ejercicio 2016.

La variación que presenta el activo al 30 de junio del 2017; se integra de la siguiente manera:

- a) la variación positiva por \$ 6,506,109.63 del rubro de efectivo o equivalentes corresponde a la disponibilidad de recursos ministrados durante el ejercicio reflejado en la cuenta 1115.- Fondos con Afectación Especifica.
- b) La variación positiva por \$110,924.03 del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra con los importes de ministraciones por depositar.
- c) La variación negativa por \$277,382.04 del rubro Bienes Muebles corresponde a la baja de equipo de computo, según cedula de baja 22500-2017-04
- d) La variación positiva por \$ 8,369,470.30 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
<b>ACTIVO</b>	<b>127,363,985.31</b>	<b>187,818,109.04</b>	<b>173,108,987.12</b>	<b>142,073,107.23</b>	<b>14,709,121.92</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>19,077,398.32</b>	<b>168,802,762.27</b>	<b>162,185,728.61</b>	<b>25,694,431.98</b>	<b>6,617,033.66</b>
Efectivo y Equivalentes	19,065,915.35	168,649,091.27	162,142,981.64	25,572,024.98	6,506,109.63
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,482.97	153,671.00	42,746.97	122,407.00	110,924.03
<b>Activo No Circulante</b>	<b>108,286,586.89</b>	<b>19,015,346.77</b>	<b>10,923,258.51</b>	<b>116,378,675.25</b>	<b>8,092,088.26</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	14,292.44			14,292.44	
Bienes Muebles	40,713,906.08		277,382.04	40,436,524.04	(277,382.04)
Activos Intangibles	1,660,137.37			1,660,137.37	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,121,281.96)			(3,121,281.96)	
Activos Diferidos	69,019,533.06	19,015,346.77	10,645,876.47	77,389,003.36	8,369,470.30



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



### 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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**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  
SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL  
SISTEMA CONTABLE 2017

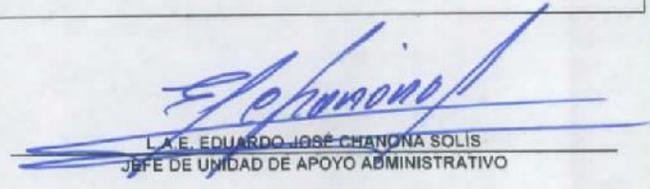


RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS ESPECÍFICAS  
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017

Fecha: 27/07/2017

FONDO, PROGRAMA O CONVENIO	DATOS DE LA CUENTA BANCARIA	
	INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA
1113 11020217 0002 SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA PROGRAMA FEDERAL CINCO AL MILLAF	BANAMEX, S.A.	70030610553

  
C.P.C. HUMBERTO BLANCO PEDRERO  
SECRETARIO DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

  
L.A.E. EDUARDO JOSÉ CHAVÓN SOLÍS  
JEFE DE 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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

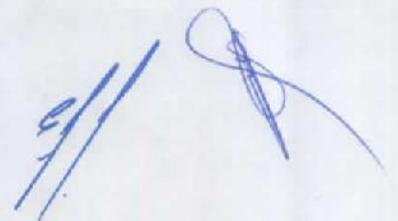
Página 1 de 1  
27/07/2017

Fecha:

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

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

NO APLICA



SISTEMA CONTABLE 2017  
ENDEUDAMIENTO NETO  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Fecha:

Página 1 de 1  
27/07/2017

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

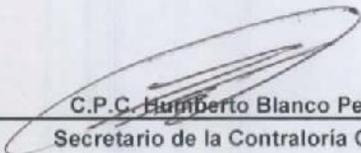
TOTAL CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

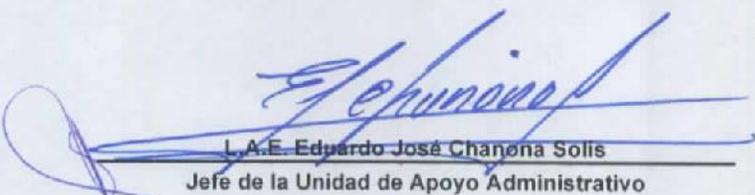
NO APLICA

TOTAL OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL



C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General



L.A.E. Eduardo José Chanona Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
INTERESES DE LA DEUDA  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Fecha:

Página 1 de 1  
27/07/2017

IDENTIFICACIÓN DE CRÉDITO O INSTRUMENTO	DEVENGADO	PAGADO
CRÉDITOS BANCARIOS		

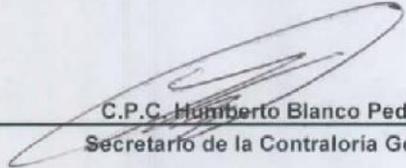
TOTAL DE INTERESES DE CRÉDITOS BANCARIOS

OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA
-----------------------------

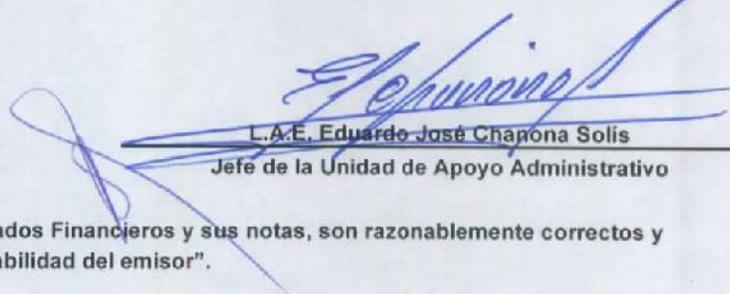
TOTAL DE INTERESES DE OTROS INSTRUMENTOS DE DEUDA

TOTAL

NO APLICA



C.P.C. Humberto Blanco Pedrero  
Secretario de la Contraloría General



L.A.E. Eduardo José Chavona Solís  
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".

SISTEMA CONTABLE 2017  
INDICADORES DE POSTURA FISCAL  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Fecha:

Página 1 de 1  
27/07/2017

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

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

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

NO APLICA

