



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 1 de 19

Fecha: 06/02/2019

NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del **Congreso del Estado**, 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 el **Congreso del Estado**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$ 7,316,727.78, el cual representa el 97.4 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	\$ 26,863.63
Bancos/Dependencias y Otros	286,656.92
Fondos con Afectación Específica	6,983,207.23
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	20,000.00
Total	\$ 7,316,727.78

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 2 de 19

Fecha: 06/02/2019

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel (2018)	3,907,680.11
Fondo General de Participaciones (2018)	(4,438.74)
Fondo para el Fortalecimiento Financiero Ramo 23 (2018)	(18,873.92)
Ingresos Estatales (2018)	3,098,839.78
Total	\$ 6,983,207.23

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 193,597.46, el cual representa el 2.5 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; por los gastos a comprobar que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		
Gastos a Comprobar	≤ 365	193,597.46
Total		\$ 193,597.46

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo es de \$ 8,029,911.54, el cual representa el 7.9 por ciento del total no circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; por los documentos por cobrar y deudores diversos a largo plazo que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de diciembre de 2018. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	> 365	42,871.49
Deudores Diversos a Largo Plazo		7,987,040.05
Total		\$ 8,029,911.54

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 3 de 19

Fecha: 06/02/2019

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Subsidios al Empleo	> 365	42,871.49
Total		\$ 42,871.49

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Deudores Diversos a Largo Plazo		
Gastos a comprobar, deudores sujetos a revisión, cargos bancarios	> 365	7,987,040.05
Total		\$ 7,987,040.05

Bienes Muebles

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

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a \$ 13,715,898.37, que representa el 13.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,955,214.63
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	276,506.29
Vehículos y Equipo de Transporte	567,725.99
Equipos de Defensa y Seguridad	12,736.80
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,313,439.76
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,590,274.90
Total	\$ 13,715,898.37

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del **Congreso del Estado**, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 4 de 19

Fecha: 06/02/2019

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a \$ 628,209.40, que representa el 0.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Software	\$ 594,393.00
Licencias	33,816.40
Total	\$ 628,209.40

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 79,238,006.41 el cual representa el 99.5 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para el pago a proveedores, sueldos, créditos, compensaciones especiales, estímulos, otros impuestos, etc. Así como operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa y de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización correspondiente.

TIPO	MONTO
Actvos Diferidos	
Anticipos a Largo Plazo	\$ 1,903,598.47
Otros Activos Diferidos	77,334,407.94
Total	\$ 79,238,006.41

TIPO	MONTO
Anticipo a Largo Plazo	
Proveedores	\$ 1,903,598.47
Total	\$ 1,903,598.47

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Sueldos, Cuotas, Créditos, Bienes	\$ 77,334,407.94
Total	\$ 77,334,407.94

Handwritten signature

Handwritten checkmark

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
 SISTEMA CONTABLE 2018
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 5 de 19

Fecha: 06/02/2019

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Congreso del Estado**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2018, 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.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a \$ 98,310,564.12, el cual representa el 100.0 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, remuneraciones al personal de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, e INFONAVIT. 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.

Así mismo, las transferencias por pagar a corto plazo se integraron por concepto de subsidios y ayudas sociales del ejercicio que se informa.

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

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, préstamos, gastos de operación y viáticos, 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	\$ 1,115,098.35
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,091,409.17
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		3,127,618.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	48,293,172.83
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	42,683,265.16
	Total	\$ 98,310,564.12

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 6 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 el **Congreso del Estado**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, sin considerar la inversión física en bienes muebles, de esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 970,510.54.

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 rendimientos bancarios y diferencias, correspondiente a la apertura y cuentas bancarias.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreeedora	\$ 301,989,619.05
Otros Ingresos Financieros	Acreeedora	13,438.98
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	58.20
	Total	\$ 302,003,116.23

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; así como Otros Gastos.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 182,545,233.13
Materiales y Suministros	31,871,020.77
Servicios Generales	79,931,928.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	4,870,898.61
Ayudas Sociales	1,763,330.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	50,195.11
	Total
	\$ 301,032,605.69

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 7 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 \$ 182,545,233.13 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Congreso del Estado**, así como, el monto \$ 31,871,020.77 en el capítulo 2000 Materiales y Suministros y el importe de \$ 79,931,928.07 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de diciembre de 2018.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$ 301,989,619.05

Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		13,497.18
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	58.20	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	13,438.98	

Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		

Igual: Ingresos Contables		\$ 302,003,116.23
----------------------------------	--	--------------------------

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 8 de 19

Fecha: 06/02/2019

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 301,710,786.01

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		678,180.92
Mobiliario y Equipo de Administración	341,940.92	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	13,000.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	304,680.00	
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	18,560.00	
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		0.60
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	0.60	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 301,032,605.69

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 9 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 del Congreso del Estado. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de \$ 10,811,786.84.

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 \$ 970,510.54.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	970,510.14
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,841,276.30
Total	\$ 10,811,786.84

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 970,510.54 y representa la adquisición de bienes muebles considerada como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 970,510.54
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; también se incluyen, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por concepto de: reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Trasposos,	\$ 9,841,276.30
Resultados de Ejercicios Anteriores	Reintegros y Depósitos	

MJ

J

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 10 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 2018	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$26,863.63	\$0.00
Bancos/Dependencias y Otros	286,656.92	12,358,383.41
Fondos con Afectación Específica	6,983,207.23	19,456,166.41
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	20,000.00	20,000.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 7,316,727.78	\$ 31,834,549.82

2.- Al 31 de diciembre de 2018, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 659,620.92, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de enero a diciembre de 2018:

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 341,940.92
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 13,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	304,680.00
Total	\$ 659,620.92

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 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 1,020,705.65	\$ 11,275,062.06
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Otros Gastos Varios	50,195.11	83,618.85
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 970,510.54	\$ 11,191,443.21

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 11 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 del **Congreso del Estado**, 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 31 de diciembre de 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 278,833.04</u>
Contables	
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	
Presupuestarias	<u>\$ 278,833.04</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 278,833.04

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2018.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 12 de 19

Fecha: 06/02/2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

H. Congreso del Estado; es un organismo auxiliar del Ejecutivo Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación del mismo.

(H. Congreso del Estado) es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

MISIÓN

Integrar y difundir acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, fomentando la cultura de la participación, información y transparencia a la sociedad, a través de los medios masivos de comunicación.

VISIÓN

Ser la instancia rectora de la administración pública estatal para la óptima integración y difusión de las acciones, proyectos, estrategias, y programas de Gobierno, procurando que la sociedad reciba de manera eficiente y veraz la información que se genere.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de **H. Congreso del Estado** 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

El **Congreso del Estado**; fue creado el 20 de Mayo de 2009, mediante publicación Número 1156-A-2009-B en el periódico oficial Número 165.

En el periodo de 1970-1977, se constituye el Departamento de Prensa del Gobierno del Estado; que posteriormente, en el periodo de 1977-1983, quedó integrado dentro de la Dirección de Información y Relaciones Públicas.

En el mismo periodo, desaparece dicha Dirección y se crea la Dirección de Información y Relaciones Públicas por un lado, y por otro, la Dirección de Comunicación Social; esta última conforme a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicada en el Periódico Oficial de fecha 08 de diciembre de 1998, quedando adherida a la Secretaría de Gobierno a nivel departamento.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 13 de 19

Fecha: 06/02/2019

Para el año de 1990, dicho departamento sufre una modificación en su estructura; al mismo tiempo que se independiza de la Secretaría de Gobierno; se constituye como un órgano de apoyo al Ejecutivo, como Coordinación de Comunicación Social.

Con fecha 1° de Julio del año 2000, se autoriza la reorganización estructural y de plantilla de la Coordinación con el objeto de que cuente con una estructura organizacional acorde a las necesidades actuales para mejorar los servicios que en el ámbito de su competencia le corresponda.

Mediante publicación Número 254-A-2000; a través del Periódico Oficial Número 032 de fecha 26 de Julio del año 2000, en donde por acuerdo del Ejecutivo del Estado se crea la Gubernatura, que comprenderá entre otras la Coordinación de Comunicación Social.

Con fecha 04 de Febrero de 2004; a través del Periódico Oficial Número 219, con publicación N°1334-A-2004, el titular del Ejecutivo Estatal, delega facultades a la Coordinación de Comunicación Social.

El 03 de Agosto de 2004; mediante dictamen N° SA/SUBAPyDDA/223/2004, se autoriza la reestructuración orgánica y adecuación de plantilla de plazas de la Coordinación de Comunicación Social, con el objeto de mejorar las acciones que permiten una comunicación directa entre autoridades, medios de comunicación y sociedad.

Posteriormente se reforman y adicionan disposiciones del acuerdo que crea la Gubernatura; acuerdo que se publicó en el Periódico Oficial Número 391, de fecha 07 de febrero de 2007 con publicación Número 2923-A-2006.

Con fecha 29 de diciembre de 2008; a través del Periódico Oficial Número 134, publicación N°1012-A-2008-B, se emite decreto por el que se crea (Nombre del Organismo Público), como un organismo auxiliar, que dependerá directamente del Poder Ejecutivo del Estado, y que será el organismo encargado de establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del **Congreso del Estado**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

H. Congreso del Estado, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 14 de 19

Fecha: 06/02/2019

b) Principal Actividad

- Establecer y dirigir políticas en materia de comunicación social del poder ejecutivo del estado de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Gobernador del Estado.
- Difundir a través de los medios de comunicación los programas y acciones políticas y sociales de la administración pública estatal, así como la participación del Gobernador del Estado en todo tipo de eventos que revistan importancia para la vida pública de la entidad.
- Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
- Dar a conocer las gestiones que en beneficio del estado lleve a cabo el titular del ejecutivo, con el fin de que la población conozca, con el mayor apego a la verdad y a los hechos, los esfuerzos que cotidianamente se realizan para la superación y desarrollo de la entidad y de sus ciudadanos.
- Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Ser el conducto por el cual las dependencias y entidades; realicen actividades relacionadas con publicidad, propaganda, publicaciones especiales y tareas a fines de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas aplicables en la materia.
- Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.
- Elevar los criterios de contenido, calidad y producción de la publicidad de la administración pública estatal.
- Conformar un sistema integral de comunicación social del poder ejecutivo, a través de la participación informativa de medios de comunicación públicos y privados, para difundir las tareas del Gobierno Estatal.
- Establecer la coordinación necesaria con los organismos públicos de la administración pública, con el propósito de unificar criterios estratégicos y acciones en materia de comunicación social.
- Informar a la población a través de los medios de comunicación, sobre la naturaleza, funciones, programas y avances de las dependencias y entidades estatales que ofrecen servicios a la comunidad.
- Coordinar y difundir los boletines, comunicados, publicidad, mensajes e informes de las dependencias y entidades estatales.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.
- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

c) Ejercicio Fiscal
2018

c) Régimen Jurídico

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 15 de 19

Fecha: 06/02/2019

El **Congreso 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:

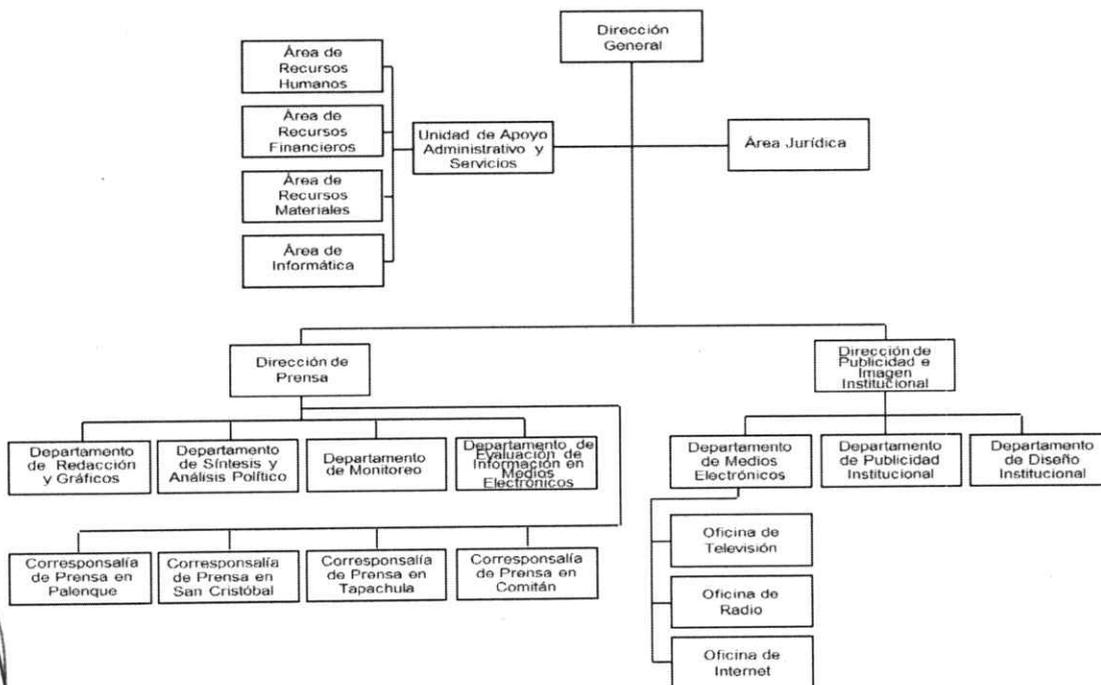
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar 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

El **Congreso del Estado**, 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 al **Congreso del Estado**, 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 del **Congreso del Estado**, 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)

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 17 de 19

Fecha: 06/02/2019

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 final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de diciembre de 2018, se reporta una variación negativa de \$ 26,227,823.05, el cual es menor en comparación al ejercicio 2017.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 24,517,822.04, del rubro efectivo y equivalentes se debe a las Ministraciones y Depósitos de las mismas y por depósitos en garantía (Arrendamiento).
- b) La variación positiva por \$ 193,597.46, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a la reclasificación de las Cuentas por pagar a corto plazo y a Deudores diversos por cobrar a corto plazo.
- c) La variación negativa por \$ 1,903,598.47 del rubro Derechos a recibir bienes o servicios se debe a que se otorgan Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y al cierre del ejercicio están pendientes de su cancelación, lo que genera una mayor del ejercicio anterior.
- d) La variación positiva por \$ 659,620.92, del rubro de Bienes Muebles se debe a la adquisición der mobiliario y equipo con recursos presupuestales para diversas áreas de este Organismo.
- e) La variación positiva por \$ 18,560.00 del rubro de Activos intangibles se debe a la adquisición de software para el uso de este H. Congreso del Estado.
- f) La variación positiva por \$ 15,413,008.63 del rubro de Activos diferidos se debe a los gastos correspondientes a los ejercicios 2018.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS



CONGRESO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2018
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Página 18 de 19

Fecha: 06/02/2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	119,258,984.46	760,153,428.90	770,290,062.40	109,122,350.96	(10,136,633.50)
Activo Circulante	33,738,148.29	723,870,840.57	750,098,663.62	7,510,325.24	(26,227,823.05)
Efectivo y Equivalentes	31,834,549.82	716,570,594.56	741,088,416.80	7,316,727.78	(24,517,822.04)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		7,300,246.01	7,106,648.55	193,597.46	193,597.46
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,903,598.47		1,903,598.47		(1,903,598.47)
Inventarios					
Almacenes					
Activo No Circulante	85,520,836.17	36,282,588.33	20,191,398.78	101,612,025.72	16,091,189.55
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	8,029,911.54			8,029,911.54	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles	13,056,277.45	709,815.43	50,194.51	13,715,898.37	659,620.92
Activos Intangibles	609,649.40	18,560.00		628,209.40	18,560.00
Activos Diferidos	63,824,997.78	35,554,212.90	20,141,204.27	79,238,006.41	15,413,008.63
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”