

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 1 de 22

Fecha: 16/10/2020

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, 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 Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del 2020, asciende a \$ 3,596,374.28 el cual representa el 82.9 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.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Efectivo</b>	8,546.38	0
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	14,508.15	1,103,733.56
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	3,573,319.75	4,691,130.50
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,596,374.28</b>	<b>\$ 5,794,864.06</b>



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 2 de 22

Fecha: 16/10/2020

CONCEPTO	2020	2019
Fondo General de Participaciones	\$ 3,340,933.24	\$ 4,354,890.54
Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública (FASP)	113,773.42	0
Fondo de Fiscalización y Recaudación	30,206.20	189,228.90
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	88,406.89	147,011.06
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,573,319.75</b>	<b>\$ 4,691,130.50</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 13,654,209.28, el cual representa el 17.1 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, se integra por las ministraciones del Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al periodo que se informa. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 13,654,209.28	\$ 366,660.05
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	0	138.13
<b>Suma</b>		<b>\$ 13,654,209.28</b>	<b>\$ 366,798.18</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Ministraciones por depositar	≤ 365	\$ 13,654,209.28	\$ 366,660.05
<b>Suma</b>		<b>\$ 13,654,209.28</b>	<b>\$ 366,660.05</b>



CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>			
Gastos por Comprobar	≤ 365	\$ 0	\$ 138.13
<b>Suma</b>		<b>\$ 0</b>	<b>\$ 138.13</b>

**No Circulante**
**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Este rubro del activo asciende a \$ 2,784,158.94, el cual representa el 6.4 por ciento del total del activo no circulante, correspondiente al finiquito de la obra Mejoramiento y Ampliación del Edificio Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas del contratista Gabel y Andreco Construcciones y Edificaciones, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Edificios no Habitacionales</b>	\$ 2,784,158.94	\$ 2,784,158.94
<b>Suma</b>	<b>\$ 2,784,158.94</b>	<b>\$ 2,784,158.94</b>

**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Centro Estatal del Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, como son: 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 y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de septiembre del 2020, este rubro asciende a \$ 53,123,445.32, que representa el 121.7 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 31,919,588.22	\$ 31,931,652.22
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	1,859,510.91	1,859,510.91
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	7,034,057.98	7,034,057.98
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	4,817,981.00	4,817,981.00
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	2,118,044.00	2,118,044.00
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	5,374,263.21	1,446,581.63
<b>Suma</b>	<b>\$ 53,123,445.32</b>	<b>\$ 49,207,827.74</b>

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 4 de 22

Fecha: 16/10/2020

**Activos Intangibles**

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, como son: software y licencias, software y licencias, el cual se integra por la adquisición de antivirus modelo ENDPOINT, Corel Draw Graphics Suite y Microsoft Office, 11 Licencias para netsupport manager software de los ejercicios 2010, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 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; 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.

Al 30 de septiembre del 2020, este rubro asciende a \$ 3,170,998.65, que representa el 7.3 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Software	\$ 1,350,200.22	\$ 1,350,200.22
Licencias	1,820,798.43	1,820,798.43
Suma	\$ 3,170,998.65	\$ 3,170,998.65

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

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 17,556,975.50 que representa una disminución del 40.3 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (17,556,975.50)	\$ (17,556,975.50)
Suma	\$ (17,556,975.50)	\$ (17,556,975.50)



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 5 de 22

Fecha: 16/10/2020

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 31,919,588.22	\$ 0	\$ (12,321,576.82)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,859,510.91	0	(979,364.55)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,034,057.98	0	(2,074,389.24)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	4,817,981.00	0	(1,506,701.52)	20 %
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	0	(402,428.36)	10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,374,263.21	0	(272,515.01)	10 %
<b>Suma</b>	<b>\$ 53,123,445.32</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ (17,556,975.50)</b>	

**Activos Diferidos**

Al 30 de septiembre del 2020, este rubro refleja un monto de \$ 6,172,599.71 el cual representa el 4.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que no tienen suficiencia presupuestal y están en proceso de regularización presupuestal y contable del ejercicio 2020 de la partida correspondiente al capítulo 1000 Servicios Personales y 3000 Servicios Generales ; por lo que se llevara a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización en el siguiente ejercicio.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
Fondo General de Participaciones	\$ 5,718,768.08	\$ 31,500.00
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	453,831.63	0
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,172,599.71</b>	<b>\$ 31,500.00</b>





## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre del 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Circulante

#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre del 2020, este rubro asciende a \$ 4,228,419.06, el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 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 Centro, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento de Sueldos y Salarios, así como otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios de ejercicios anteriores, 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.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 1,276,012.56	\$ 653,112.63
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	2,438,072.06	161,179.57
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	513,981.12	2,417,191.23
<b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	353.32	212.65
<b>Suma</b>		<b>\$ 4,228,419.06</b>	<b>\$ 3,231,696.08</b>



**No Circulante**
**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 1,476,260.33 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por concepto de servicios personales (ISSS, INFONAVIT) las cuales son obligaciones contraídas con terceros del ejercicio 2018, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de septiembre de 2020.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 1,476,260.33	\$ 1,693,673.30
<b>Suma</b>		<b>\$ 1,476,260.33</b>	<b>\$ 1,693,673.30</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 16,706,672.53.

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

Al 30 de septiembre del 2020, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias y Subsidios	Asignaciones, Subvenciones, y Acreedora	\$ 55,576,171.98	\$ 73,001,547.63

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 8 de 22

Fecha: 16/10/2020

Pensiones y Jubilaciones

**Suma                   \$ 55,576,171.98                   \$ 73,001,547.63**

**Otros Ingresos y Beneficios**

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de apertura de cuentas bancarias, así como, por diferencias presupuestales por redondeo.

CONCEPTO	NATURALEZA	2020	2019
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	0.70	12.32
<b>Suma</b>		<b>\$ 0.70</b>	<b>\$ 12.32</b>
 <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		 <b>\$ 55,576,172.68</b>	 <b>\$ 73,001,559.95</b>

**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 y 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 33,013,902.92	\$ 58,359,432.54
Materiales y Suministros	3,629,275.60	6,100,388.42
Servicios Generales	1,980,204.37	5,587,032.43
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	0	1,512,757.95
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Otros Gastos	246,117.26	95,026.46
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas \$</b>	<b>38,869,500.15</b>	<b>\$ 71,654,637.80</b>





---

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**


---

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre del 2020, el cual asciende a \$ 16,706,672.53.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, regularización de saldos; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 59,240,131.29.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 20,366,328.60.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	16,706,672.53	1,346,922.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	42,533,458.76	37,526,880.54
<b>Suma</b>	<b>\$ 59,240,131.29</b>	<b>\$ 38,873,802.69</b>

**Patrimonio Generado**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 16,706,672.53 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 16,706,672.53	1,346,922.15
<b>Suma</b>		<b>\$ 16,706,672.53</b>	<b>\$ 1,346,922.15</b>




**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 10 de 22

Fecha: 16/10/2020

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 por Servicios Personales Descentralizados y Depuración por Regularización Presupuestal de la Cuenta 1279 del ejercicio 2019.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2020	2019
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, y Regularización Presupuestal de la Cuenta 1279.	\$ 42,533,458.76	\$ 37,526,880.54
	<b>Suma</b>	<b>\$ 42,533,458.76</b>	<b>\$ 37,526,880.54</b>

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y Equivalentes**

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

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo	8,546.38	
Bancos/Dependencias y Otros	14,508.15	1,103,733.56
Fondos con Afectación Específica	3,573,319.75	4,691,130.50
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3,596,374.28</b>	<b>\$ 5,794,864.06</b>

Al 30 de septiembre del 2020, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 11 de 22

Fecha: 16/10/2020

CONCEPTO	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 16,952,789.79</b>	<b>\$ 1,441,948.61</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0	0
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	0
Otros Gastos Varios	246,117.26	95,026.46
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 16,706,672.53</b>	<b>\$ 1,346,922.15</b>

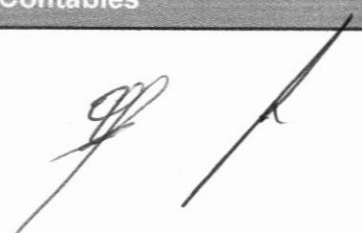
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**  
**( Pesos )**

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 55,576,171.98</b>
--	-------------------------

<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.70</b>
Ingresos Financieros	
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	0.70
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 55,576,172.68</b>
------------------------------------	-------------------------



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 12 de 22

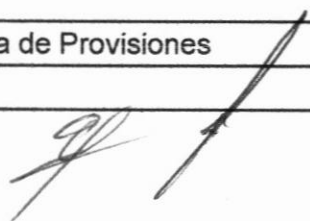
Fecha: 16/10/2020

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**  
**( Pesos )**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 38,869,500.15</b>
---	-------------------------

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
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 Presupuestarios No Contables	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</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	



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 13 de 22

Fecha: 16/10/2020

Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 38,869,500.15</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de septiembre del 2020, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables.** Refleja las emisión de obligaciones al 30 de septiembre del 2020:

CONCEPTO	2020
<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b>\$ 48,376,049.00</b>
<b>Contables</b>	<b>48,376,049.00</b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	48,376,049.00
Bienes en Concesionados o en Comodato	

CONCEPTO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
<b>Bienes en Concesionados o en Comodato</b>			
Edificio Dorado Maya	\$ 48,376,049.00	0 %	Indefinido
<b>Suma</b>	<b>\$ 48,376,049.00</b>		





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA  
CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Página 14 de 22

Fecha: 16/10/2020

• **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas. (No Aplica).
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	2020
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	70,171,296.75
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	501,580.36
Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,803,376.96
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	3,236,841.50
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,406,389.17
Presupuesto de Egresos Pagado	33,226,269.48



---

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

---

**1.- Introducción**

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; es un organismo desconcentrado de la Administración Pública 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 decreto de creación Mediante publicación No. 465-A-2014, de fecha 12 de marzo de 2014, publicado en el periódico oficial Número 092; asimismo tiene una modificación mediante Decreto No. 032 de fecha 31 de diciembre de 2018 en el periódico oficial No. 006 2ª. Sección 2ª Parte donde pasa hacer un organismo público descentralizado.

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas es la instancia facultada para evaluar y certificar a los integrantes de las diversas corporaciones de Seguridad Pública del Estado y los municipios de Chiapas de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

**MISIÓN**

Coadyuvar a elevar los niveles de confiabilidad y seguridad en los procesos de evaluación al personal de seguridad y procuración de justicia del Estado y Municipios, a través de diferentes pruebas que permitan detectar aquellos vicios y/o patologías que puedan influir en el desarrollo laboral y personal del individuo y darle seguimiento hasta su fin último.

**VISIÓN**

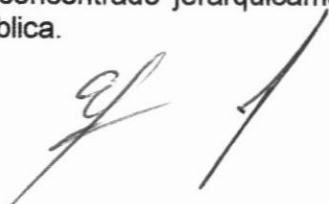
Ser una institución confiable con los conocimientos técnicos y científicos especializados, que forme grupos multidisciplinarios en los diferentes modelos de evaluación, para establecer un sistema de control de confianza a nivel estatal que brinde a la sociedad acciones específicas a favor de la seguridad, la justicia y la legalidad.

**2.- Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas 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 Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; mediante publicación No. 465-A-2014, de fecha 12 de marzo de 2014, publicado en el periódico oficial Número 092, se crea el Organismo Público Desconcentrado jerárquicamente subordinado al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA  
CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2020  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Página 16 de 22

Fecha: 16/10/2020

**b) Principales Cambios en su Estructura**

Se crea el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, como un Órgano Desconcentrado, jerárquicamente subordinado al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública, con plena autonomía administrativa, presupuestaria, técnica, de operación, gestión y ejecución, con facultades de decisión, fomento y promoción en materia de evaluación y certificación de los integrantes de las diversas instituciones de Seguridad Pública del Estado, mismo que atenderá los asuntos señalados en la Ley del Sistema Estatal de Seguridad Pública.

**4.- Organización y Objeto Social**

**a) Objeto Social**

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, es una Entidad que realiza evaluaciones y certifica a los integrantes de las Instituciones de Seguridad Pública del Estado, a quienes se le aplicará exámenes psicométricos, poligráficos, socioeconómicos y médico-toxicológico, con el fin de garantizar la confiabilidad y certeza en la función que realizan para brindar un servicio apegado a la legalidad.

**b) Principal Actividad**

- Evaluar y certificar a los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.
- Evaluar y certificar a los policías y cuerpos de seguridad de los Municipios del Estado que por acuerdo y solicitud así lo requieran, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.
- Formular, diseñar, programar, ejecutar, conducir y dar seguimiento a un sistema de control de base de datos y registros de policías, cuerpos de seguridad y personal de Ministerio de Justicia del Estado.
- Suscribir con los diversos órganos de seguridad, de control de confianza y certificación de la Federación y otros Estados, los acuerdos que se requieran para el cumplimiento de su objeto.
- Suscribir con los Municipios del Estado y demás personas los acuerdos necesarios para llevar a cabo las acciones a que se refiere el presente instrumento.
- Crear, ejecutar y dar seguimiento a un sistema o programa de base de datos que garantice el registro de situación patrimonial de los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, así como de sus familiares, desde el registro, modificación y conclusión.



- Participar en representación del Ejecutivo del Estado, en las reuniones que convoque el Centro de investigación y Seguridad Nacional y, en general con cualquier otra autoridad o persona que tenga funciones relacionadas con el objeto de creación del Centro, debiendo informar permanentemente al Ejecutivo de las acciones y los resultados derivados de las mismas.
- Comunicar e informar a las autoridades competentes las conductas o el incumplimiento de las normas administrativas de aquellos servidores públicos que detecte el Centro en el ejercicio de sus funciones, para que aquellas inicien los procedimientos y determine las sanciones que resulten procedentes.

#### **c) Ejercicio Fiscal**

2020

#### **d) Régimen Jurídico**

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas; 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), por 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 la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

#### **e) Consideraciones Fiscales del Ente**

El Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar el pago mensual de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios del personal de estructura y de inversión
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

#### **f) Estructura Organizacional Básica**



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 18 de 22

Fecha: 16/10/2020

**Secretariado Ejecutivo del  
Sistema Estatal de Seguridad  
Pública**

Órgano administrativo desconcentrado

**Dirección General**

**Unidad  
Ejecutiva y de  
Situación  
Patrimonial**

**Unidad de Apoyo  
Administrativo**

**Unidad de  
Informática**

**Unidad de  
Planeación**

**Unidad de Asuntos  
Jurídicos**

**Dirección de  
Atención  
Psicológica**

**Dirección de  
Poligrafía**

**Dirección de  
Investigación  
Socioeconómica**

**Dirección de  
Información,  
Registro y**

**Dirección  
Médica y  
Toxicológica**





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 19 de 22

Fecha: 16/10/2020

**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.

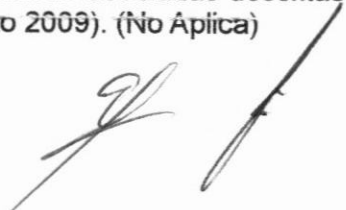
Todas las cuentas que afectan económicamente al Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

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

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



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

**6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

**8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 30 de septiembre del 2020, se reporta una variación positiva de \$ 21,145,638.61, el cual es menor en comparación al ejercicio 2019.

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

- a) La variación negativa por \$ 2,198,489.78, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe el registro de las diferentes órdenes de pago a proveedores pagadas ante la Tesorería de la Secretaría de Hacienda; así como también los pagos de Nómina Personal de Estructura y Gastos Diversos (CFE y Viáticos) y Contribuciones Estatales, Federales y Retenciones a terceros; al mes que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 13,287,411.10 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe a que hubo pagos con cargo a la ministración por conceptos de Servicios Personales, Viáticos Nacionales y Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles; así como también hubo gastos por concepto de materiales y suministros al cierre del mes de febrero; así como también el registro por el depósito de las ordenes de ministraciones con cargo a Servicios Personales Descentralizados y Proveedores y Contratistas del con fuente de financiamiento Estatal.
- c) La variación positiva por \$ 3,915,617.58 del rubro de Bienes Muebles se debe a que en el mes de marzo se reclasifico el gasto por motivo de que son bienes menores a 70 UMA.
- d) La variación positiva por \$ 6,141,099.71 del rubro de Activos Diferidos se debe a que en el mes de agosto y septiembre hubieron partidas sin suficiencia presupuestal del ejercicio 2020, los cuales serán regularizados en el siguiente trimestre.



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA**  
**CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**SISTEMA CONTABLE 2020**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020**

Página 21 de 22

Fecha: 16/10/2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>43,799,172.07</b>	<b>147,113,435.39</b>	<b>125,967,796.78</b>	<b>64,944,810.68</b>	<b>21,145,638.61</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>6,161,662.24</b>	<b>127,975,774.34</b>	<b>116,886,853.02</b>	<b>17,250,583.56</b>	<b>11,088,921.32</b>
Efectivo y Equivalentes	5,794,864.06	97,421,555.19	99,620,044.97	3,596,374.28	(2,198,489.78)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	366,798.18	30,554,219.15	17,266,808.05	13,654,209.28	13,287,411.10
<b>Activo No Circulante</b>	<b>37,637,509.83</b>	<b>19,137,661.05</b>	<b>9,080,943.76</b>	<b>47,694,227.12</b>	<b>10,056,717.29</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,784,158.94			2,784,158.94	
Bienes Muebles	49,207,827.74	4,470,241.98	554,624.40	53,123,445.32	3,915,617.58
Activos Intangibles	3,170,998.65			3,170,998.65	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(17,556,975.50)			(17,556,975.50)	
Activos Diferidos	31,500.00	14,667,419.07	8,526,319.36	6,172,599.71	6,141,099.71
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)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA  
CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2020

Página 22 de 22

Fecha: 16/10/2020

**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"

