



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 1 de 24

Fecha: 30/07/2019

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto Para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 junio de 2019, asciende a \$ 248,851,643.71, 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, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | 6,613,053.20 | 9,061,278.59 |
| Fondos con Afectación Específica | 242,238,590.51 | 63,023,578.51 |
| Suma | \$ 248,851,643.71 | \$ 72,084,857.10 |

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| Ingresos Estatales | \$ 55,193,191.31 | \$51,370,592.31 |
| Fondo General de Participaciones | 183,411,160.58 | 7,814,245.05 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 2 de 24

Fecha: 30/07/2019

| | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Proyecto Institucional e Inversión | 8,779.47 | 8,779.47 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 142,211.33 | 218,430.03 |
| Publicaciones Oficiales | 3,411,440.00 | 3,411,440.00 |
| Impuesto Sobre Nóminas | 71,807.82 | 200,091.65 |
| Suma | \$ 242,238,590.51 | \$ 63,023,578.51 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,257,877.40, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por el subsidio al empleo a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar otorgados a los trabajadores por viáticos, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de junio de 2019. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 2,888.90 | \$ 18,856.74 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 1,254,988.50 | 0.00 |
| Suma | | \$ 1,257,877.40 | \$ 18,856.74 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Subsidio al empleo | ≤ 365 | 2,888.90 | 18,856.74 |
| Suma | | \$ 2,888.90 | \$ 18,856.74 |

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|------------------------|----------------|
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | | |
| Gastos a Comprobar | ≤ 365 | \$1,254,988.50 | \$ 0.00 |
| Suma | | \$ 1,254,988.50 | \$ 0.00 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

No Circulante

Inversiones Financieras Largo Plazo

Este rubro representa al fideicomiso Fondo Estatal Para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres, Fogird, Constituido mediante Decreto No. 1928-A-2017 de fecha 14 de junio de 2017, en términos establecidos por el artículo 9º de la Ley de Disciplina Financiera para las Entidades Federativas y los Municipios, por la cual, esa dependencia, en su carácter de Fideicomitente único del Estado, suscribió contrato de fideicomiso con la Institución Bancaria Banco Azteca, S.A.

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 110,497,342.77, que representa el 68.3 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | \$ 110,497,342.77 | \$ 106,991,215.49 |
| Suma | \$ 110,497,342.77 | \$ 106,991,215.49 |

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos del Poder Ejecutivo | | |
| Fondo Para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres Fogird (FAFEF) | \$102,319,083.02 | \$ 106,991,215.49 |
| Fondo Para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres Fogird (FGP) | 8,178,259.75 | 0.00 |
| Suma | \$ 110,497,342.77 | \$ 106,991,215.49 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Procesos

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, como son Edificios no Habitacionales, por gastos realizados en los Edificios de la Escuela de Protección Civil, con un total de \$2,111,501.43. el cual representa el 1.3 por ciento del total del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Edificios No Habitacionales | \$ 2,111,501.43 | \$ 2,111,501.43 |
| Suma | \$ 2,111,501.43 | \$ 2,111,501.43 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Bienes Muebles

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

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 147,915,890.57, que representa el 91.4 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 7,655,004.97 | \$7,655,004.97 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 1,965,449.88 | 1,965,449.88 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5,419,127.83 | 5,419,127.83 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 104,890,017.21 | 104,614,779.21 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 27,986,290.68 | 27,986,290.68 |
| Suma | \$ 147,915,890.57 | \$ 147,640,652.57 |

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, como son: software, tales como paquetes de cartografía SQL Server, Antivirus, que son básicos para la operatividad de las aéreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 384,604.39, que representa el 1.0 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| Software | \$ 384,604.39 | \$ 684,604.39 |
| Suma | \$ 384,604.39 | \$ 684,604.39 |

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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 para el ejercicio 2019.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 123,560,929.24 que representa una disminución del 76.3 por ciento del activo no circulante.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 5 de 24

Fecha: 30/07/2019

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | \$ (123,560,929.24) | \$ (114,433,314.23) |
| Suma | \$ (123,560,929.24) | \$ (114,433,314.23) |

| CONCEPTO | MONTO DEL BIEN | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|---|--------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 7,655,004.97 | \$ (7,162,165.13) | \$(7,162,165.13) | 10 % |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,965,449.88 | (1,965,449.88) | (1,965,449.88) | 20% |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5,419,127.83 | | (4,482,281.46) | 10 % |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 104,890,017.21 | | (96,120,992.26) | 20 % |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 27,986,290.68 | | (13,830,040.51) | 10 % |
| Suma | \$ 147,915,890.57 | \$ (9,127,615.01) | \$ (123,560,929.24) | |

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2019, este rubro refleja un monto de \$ 24,507,345.33 el cual representa el 15.2 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas las operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Otros Activos Diferidos | 24,507,345.33 | 22,162,128.08 |
| Suma | \$ 24,507,345.33 | \$ 22,162,128.08 |

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Otros Activos Diferidos | | |
| Ingresos Estatales | \$ 17,813,683.53 | \$ 16,003,153.77 |
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 4,337,150.60 | 5,162,128.19 |
| Fondo General de Participaciones | 2,356,511.20 | 996,846.12 |
| Suma | \$ 24,507,345.33 | \$ 22,162,128.08 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a \$ 8,486,276.16, el cual representa el 61.6 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, 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.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, Sam Club, Alianza Financiera, Consultoría de Mercado, Creamigo, Credichiapas, Credifiel, Dinerito Extranomina, Emiamerk, Etesa, Fomepade, Intermercado, Infonacrep, Ocipres, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y 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.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 516,392.66 | \$ 860,695.99 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 5,290,586.93 | 5,290,586.93 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 2,659,168.73 | 2,149,007.76 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 20,127.84 | 16,665,666.58 |
| Suma | | \$ 8,486,276.16 | \$ 24,965,957.26 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$5,299,289.01 que representa el 38.4 por ciento del total del pasivo circulante y refleja el registro de los intereses generados en la cuenta del Fideicomiso Fogir 2018 (Banco Azteca) por \$5,211,094.12 y Fogir 2019 por \$ 88,194.89 de los cuales están pendientes de ser reintegrados.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|---------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Otros Pasivos Circulantes | > 365 | 5,299,289.01 | 1,053,458.27 |
| Suma | | \$ 5,299,289.01 | \$ 1,053,458.27 |

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$16,637,998.08 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, con anticipos de ministración, las cuales se encuentran pendientes de regularizar al 30 de junio de 2019.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | > 365 | 16,637,998.08 | 0.00 |
| Suma | | \$ 16,637,998.08 | \$ 0.00 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 177,833,800.97.

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Los ingresos locales tributarios que se recaudaron por el Estado al 30 de junio de 2019, integrado por el rubro de Impuestos, corresponden a los pagos efectuados de conformidad con lo establecido en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas, los ingresos No Tributarios conformados por los rubros de Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos e Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Servicios, corresponden al pago del 6 por ciento sobre el refrendo vehicular, en apego a lo señalado en el Art. 265 del Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas 2019, los Derechos que son las prestaciones que se cobran por los diferentes servicios que prestan las dependencias del Estado, de conformidad con lo señalado en la Ley de Derechos del Estado de Chiapas, lo correspondiente a los ingresos del rubro de Productos son aquellos por rendimientos generados en las cuentas bancarias de inversión y mesa de dinero administrados por la Tesorería, los Aprovechamientos corresponden a depósitos que realizan las dependencias por diversos reintegros, mismos que se encuentran contemplados en la Ley de Ingresos del Estado de Chiapas.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos de Gestión | | | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | Acreedora | 1,473,492.12 | 2,004,280.00 |
| | Suma | \$ 1,473,492.12 | \$ 2,004,280.00 |

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 junio de 2019, 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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2019 | 2018 |
|---|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | | | |
| Transferencias, Subsidios y Pensiones y Jubilaciones | Asignaciones, y Acreedora | \$ 228,409,040.25 | \$ 284,431,388.25 |
| | Suma | \$ 228,409,040.25 | \$ 284,431,388.25 |

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias de la cuenta de ingresos propios por inscripción, colegiaturas, cursos, entre otros.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 9 de 24

Fecha: 30/07/2019

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2019 | 2018 |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios | | | |
| Ingresos Financieros | Acreedora | \$561.51 | \$ 459.46 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | 0.10 | 0.00 |
| | Suma | \$ 561.61 | \$ 459.46 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | \$ 229,883,093.98 | \$ 286,436,127.71 |

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.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|------------------------|--------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | \$ 16,789,404.16 | \$ 43,326,280.67 |
| Materiales y Suministros | 2,358,448.78 | 8,823,835.28 |
| Servicios Generales | 8,569,229.66 | 40,861,428.04 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | |
| Subsidios y Subvenciones | | 3,195,159.72 |
| Ayudas Sociales | 2,644,536.79 | 13,485,103.29 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 9,127,615.01 | 115,630,370.23 |
| Otros Gastos | 12,560,058.61 | 1,767,810.86 |
| Inversión Publica | | |
| Inversión pública no Capitalizable | | 25,975,146.97 |
| Total de Gastos y Otras Perdidas | \$52,049,293.01 | \$ 253,065,135.06 |

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 \$ 16,789,404.16 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 8,569,229.66 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2019.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: Gastos realizados de la cuenta de ingresos propios por compra de materiales y suministros y servicios generales con un incremento por \$ 10,792,247.75, en otros Gastos Varios.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2019, el cual asciende a \$107,405,639.05.

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, por reintegros, depuración contable, regularización de saldos, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 381,541,712.80.

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 \$ 177,833,800.97.

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 177,833,800.97 | 33,370,992.65 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 202,881,310.86 | 176,743,492.42 |
| Revaluós | 826,600.97 | 826,600.97 |
| Suma | \$ 381,541,712.80 | \$210,941,086.04 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 177,833,800.97 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2019 | 2018 |
|---|---|--------------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 177,833,800.97 | \$ 33,370,992.65 |
| Suma | | \$ 177,833,800.97 | \$33,370,992.65 |

Resultados de Ejercicios Anteriores



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 11 de 24

Fecha: 30/07/2019

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$202,881,310.86 y representa adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión así como la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión,.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|---|--------------------------|-------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable. | \$ 202,881,310.86 | \$ 176,743,492.42 |
| | Suma | \$ 202,881,310.86 | \$176,743,492.42 |

Revaluos

Este rubro se integra principalmente por saldos de revaluación de costos de Bienes Muebles como Son Vehículos y Equipos de transporte actualizados al periodo que se informa por encontrarse en buenas condiciones.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2019 | 2018 |
|----------------------------|-------------|----------------------|---------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Revaluó | Revaluos | \$ 826,600.97 | \$ 826,600.97 |
| | Suma | \$ 826,600.97 | \$826,600.97 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Bancos/Dependencias y Otros | 6,613,053.20 | 9,061,278.59 |
| Fondos con Afectación Específica | 242,238,590.51 | 63,023,578.51 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 248,851,643.71 | \$ 72,084,857.10 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 12 de 24

Fecha: 30/07/2019

Al 30 de junio de 2019, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 275,238.00, mismas que a continuación se describen:

Adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales:

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|---------------|
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 275,238.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 275,238.00 | \$0.00 |

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

| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | \$ 199,521,474.59 | \$ 150,769,173.74 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 9,127,615.01 | 115,630,370.23 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 11,062.98 |
| Otros Gastos Varios | 12,560,058.61 | 1,756,747.88 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 177,833,800.97 | \$ 33,370,992.65 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 13 de 24

Fecha: 30/07/2019

| CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019 (Pesos) | |
|---|--------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 228,409,040.25 |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 1,474,053.73 |
| Ingresos Financieros | 561.51 |
| 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 | 0.10 |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | 1,473,492.12 |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | |
| Total de Ingresos Contables | \$229,883,093.98 |

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019 (Pesos) | |
|---|------------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | \$40,798,180.49 |
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 8,365,302.86 |
| 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 | 275,238.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 14 de 24

Fecha: 30/07/2019

| | |
|---|--------------|
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| 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 | 8,090,064.76 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |

| | |
|---|----------------------|
| Más Gastos Contables No Presupuestarios | 19,616,415.38 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 9,127,615.01 |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | 10,488,800.37 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Total de Gastos Contables | \$ 52,049,293.01 |
|----------------------------------|-------------------------|

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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 junio de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** Refleja las emisión de obligaciones al 30 de junio de 2019:

CONCEPTO

2019



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 15 de 24

Fecha: 30/07/2019

| | |
|--|---------------------------------|
| Cuentas de Orden Contables | <u>\$ 162,241,315.00</u> |
| Contables | 162,241,315.00 |
| Valores | |
| Emisión de Obligaciones | |
| Avales y Garantías | |
| Juicios | |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | |
| Bienes en Concesionados o en Comodato | 162,241,315.00 |

| CONCEPTO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO (DÍAS) |
|---|--------------------------|------|--------------------|
| Bienes Bajo Contrato de Comodato | | | |
| Terrenos | \$162,241,315.00 | | 365 Días |
| Suma | \$ 162,241,315.00 | | |

• **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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas.

| CONCEPTO | 2019 |
|--|-----------------------------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Cuentas de Ingresos | |
| Ley de Ingresos Estimada | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | |
| Ley de Ingresos Devengada | |
| Ley de Ingresos Recaudada | |
| Cuentas de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 472,493,592.94 (22,035,265.81) |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 16 de 24

Fecha: 30/07/2019

| | |
|---|----------------|
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 409,616,569.64 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 43,577.00 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 143,450.81 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 40,654,729.68 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 17 de 24

Fecha: 30/07/2019

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas; es un organismo Desconcentrado de la Administración Pública Estatal, sectorizado a la Secretaría General de Gobierno, con personalidad jurídica y patrimonios propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de Gestión, de operación y de ejecución, mismos que entenderá los asuntos de este instrumento, de operación y Ejecución, mismos que entenderá los asuntos de este instrumento, la Ley de Protección Civil del Estado de Chiapas, su Reglamento interior y demás disposiciones aplicables.

MISIÓN

Proteger la vida, el patrimonio y el medio ambiente ante los riesgos de desastres, a través del manejo integral de riesgos de estos con oportunidad y pertinencia, observando la aplicación de la ley, el respeto a los derechos humanos, la diversidad cultural y la equidad de género, Impulsando el desarrollo sustentable.

VISION

Ser una institución que promueva y coordine el establecimiento de políticas públicas destinadas a manejo integral de Riesgos de desastres con una alta participación ciudadana y de instancias de los diversos órganos de Gobierno, además de la colaboración científica y de universidades, haciendo uso de los recursos materiales, humanos y tecnológicos necesarios para actuar siempre de manera anticipada, eficiente y oportuna.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas; El 1º. De Octubre de 2009 fue creado el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas. Mediante decreto No. 307 publicado en el Diario Oficial No. 190 del 31 de Septiembre de 2009.

En

b) Principales Cambios en su Estructura

el 11 de septiembre de 2014 pasa a ser Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas; mediante decreto No. 550 publicado en el Diario Oficial No. 136 del viernes 12 de septiembre de 2014.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Instituto para la Gestión Integral del Estado de Chiapas, tiene como objeto principal gestionar y realizar acciones encaminadas a la identificación, análisis y reducción de riesgos de desastres, la promoción al desarrollo de la cultura social de la prevención y la autoprotección ciudadana, la administración de emergencias y la recuperación sustentable, así como la educación y capacitación en materia de gestión integral de riesgos de desastres.

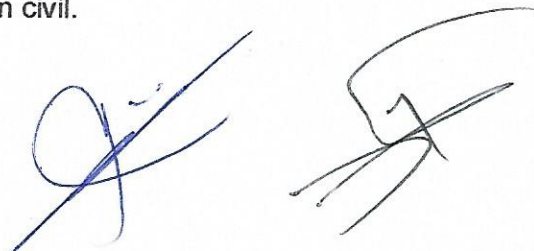
b) Principal actividad

- Establecer y operar el Sistema de Protección Civil.
- Ejecutar el Programa Estatal de Protección Civil
- Coadyuvar con la Secretaría de Protección Civil la solicitud en representación del Titular del Ejecutivo Estatal, cuando este se encuentre ausente, la corroboración de desastres ante la comisión nacional del agua, así como la emisión de declaratoria de emergencias y de desastres ante la Secretaría de Gobernación para el acceso a los fondos federales.
- Elaborar el proyecto del programa operativo anual del Instituto y presentarlo al consejo Estatal de Protección Civil para su autorización.
- Identificar y diagnosticar a los riesgos que están expuestas la entidad.
- Establecer y ejecutar los subprogramas básicos de prevención y auxilio y recuperación de establecimiento.
- Establecer acciones de educación, capacitación y difusión a la comunidad en materia de simulacros, señalización y usos de equipos de seguridad personal para la protección civil.
- Establecer el sistema de comunicación con organismos especializados, que realicen acciones de monitoreo, para vigilar permanentemente la posible ocurrencia de un fenómeno perturbador
- Asesorar a los ayuntamientos que así lo soliciten, en la integración de los sistemas municipales y la elaboración de sus programas.
- Promover el establecimiento de las unidades internas y la elaboración de los programas de Protección Civil en las dependencias, organismos de la administración pública estatal, así como las instituciones y organismos del sector social y privado vigilando su operación.
- Proporcionar información y otorgar asesoría a las empresas, instituciones, organismos y asociaciones privadas y del sector social, para integrar las unidades internas de protección civil.
- Llevar el registro, prestar asesoría y coordinar a los grupos voluntarios.
- Establecer y operar los centros de acopio para recibir y administrar ayuda a la población afectada por un siniestro o desastre.
- Coadyuvar a las acciones de vigilancia , a través de visitas de inspección y verificación de forma indistinta, aplicando las sanciones administrativas correspondientes
- Fomentar prácticas de simulacros
- Impartir la tecnicatura en materia de protección civil.

c) Ejercicio Fiscal

2019

d) Régimen Jurídico





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 19 de 24

Fecha: 30/07/2019

El Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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:

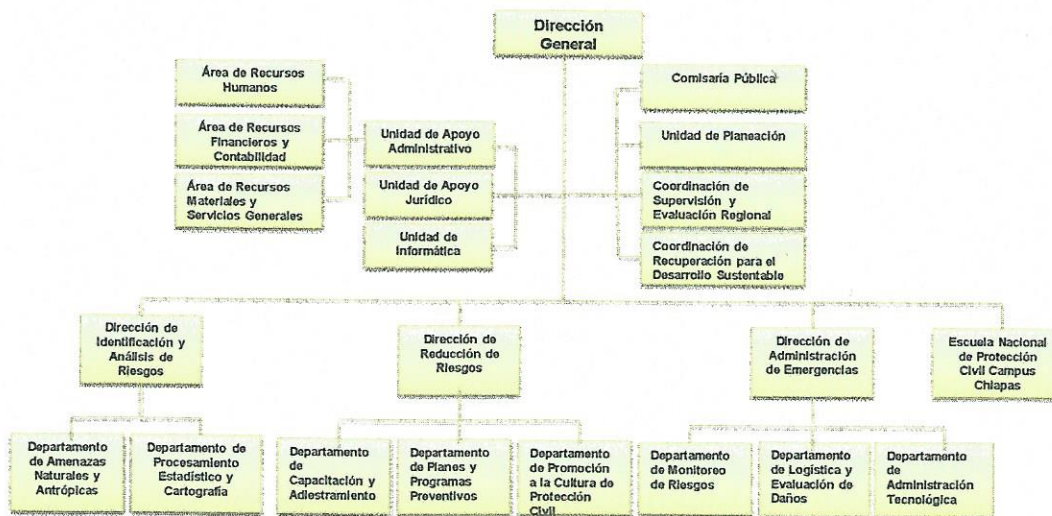
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 21 de 24

Fecha: 30/07/2019

Todas las cuentas que afectan económicamente al Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres 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 junio de 2019, se reporta una variación positiva de \$ 175,004,774.48, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

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

- a) La variación positiva por \$ 176,766,786.61, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe al incremento por depósitos en las cuentas bancarias del Instituto y el saldo Disponible de las ministraciones pendientes de aplicar.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 22 de 24

Fecha: 30/07/2019

- b) La variación positiva por \$ 1,239,020.66, del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al incremento en las cuentas de deudores diversos por pago de viáticos y combustibles
- c) La variación positiva por \$ 3,506,127.28, Inversiones Financieras a Largo Plazo se debe al Fideicomiso Fondo Estatal para Gestión Integral de Riesgos de Desastres FOGIRD, constituido mediante Decreto número 1928-A-2017
- d) La variación positiva por \$275,238.00, Bienes Muebles se debe a un incremento por la adquisición de maquinaria y equipo de transporte
- e) La variación negativa por \$0.31, Activos Intangibles se debe a los movimientos por depreciación de software durante el periodo que se informa.
- f) La variación negativa por \$9,127,615.01, Depreciación, Deterioro, y Amortización Acumulada de Bienes, se debe a la depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.
- g) La variación positiva por un importe de \$2,345,217.25 del rubro Otros Activos Diferidos se debe al incremento del saldo de la cuenta Otros Activos Diferidos por los gastos realizados sin suficiencia presupuestal.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 23 de 24

Fecha: 30/07/2019

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 236,960,501.57 | 361,286,886.49 | 186,282,112.01 | 411,965,276.05 | 175,004,774.48 |
| Activo Circulante | 72,103,713.84 | 304,345,741.95 | 126,339,934.68 | 250,109,521.11 | 178,005,807.27 |
| Efectivo y Equivalentes | 72,084,857.10 | 300,107,486.42 | 123,340,699.81 | 248,851,643.71 | 176,766,786.61 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 18,856.74 | 4,238,255.53 | 2,999,234.87 | 1,257,877.40 | 1,239,020.66 |
| Activo No Circulante | 164,856,787.73 | 56,941,144.54 | 59,942,177.33 | 161,855,754.94 | (3,001,032.79) |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 106,991,215.49 | 24,245,830.74 | 20,739,703.46 | 110,497,342.77 | 3,506,127.28 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 2,111,501.43 | | | 2,111,501.43 | |
| Bienes Muebles | 147,640,652.57 | 275,238.00 | | 147,640,652.57 | 275,238.00 |
| Activos Intangibles | 384,604.39 | | 0.31 | 384,604.39 | (0.31) |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (114,433,314.23) | | 9,127,615.01 | (123,560,929.24) | (9,127,615.01) |
| Activos Diferidos | 22,162,128.08 | 32,420,075.80 | 30,074,858.55 | 24,507,345.33 | 2,345,217.25 |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INST. PARA LA GESTION INT. DE RIESGOS DE DESASTRES DEL EDO. DE CHIS
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 24 de 24

Fecha: 30/07/2019

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”