



INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 1 de 23

Fecha: 30/09/2019

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 de 2019, asciende a \$ 3, 488,359.38 el cual representa el 99.9 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones.

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 169.09	8.96
Fondos con Afectación Específica	3,488,190.29	894,597.51
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,488,359.38</b>	<b>\$ 894,606.47</b>

CONCEPTO	2019	2018
Servicios Personales Descentralizados	\$ 4,656,277.21	\$ 4,810,163.25
Aportación de Seguridad Social Descentralizado Ministrable	508,390.31	0.30
Servicios Personales	884,338.65	( 69,566.33 )
Proveedores y Contratistas	( 4,043,828.68 )	( 4,022,066.94 )
Publicaciones Oficiales	1,349,662.00	0
Impuesto Sobre Nóminas	133,350.80	176,067.23
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,488,190.29</b>	<b>\$ 894,597.51</b>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Este rubro del activo asciende a \$ 3,428.96 el cual representa el 0.1 por ciento del total del activo circulante, se integra por subsidio al empleo, así como adeudos pendientes de pago y por concepto de cuota infonavit de los trabajadores al periodo que se informa.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 159.06	\$ 489.21
Deudores Diverso	≤ 365	3,269.90	249,943.78
s por Cobrar a Corto Plazo			
	Suma	\$ 3,428.96	\$ 250,432.99

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo			
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 159.06	\$ 489.21
	Suma	\$ 159.06	\$ 489.21

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Créditos INFONAVIT	≤ 365	\$ 3,269.90	\$ 249,943.78
	Suma	\$ 3,269.90	\$ 249,943.78

Fecha: 30/09/2019

**No Circulante**
**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$1, 925,156.35 el cual representa el 0.2 por ciento del total del activo no circulante, por publicaciones oficiales, deudores, subsidio al empleo, impuestos a compensar, los cuales, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su depuración.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	≤ 365	\$ 1,680,747.84	\$ 1,680,747.84
Deudores Diversos a Largo Plazo	≤ 365	244,408.51	0
<b>Suma</b>		<b>\$ 1,925,156.35</b>	<b>\$ 1,680,747.84</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
<b>Documentos por Cobrar a Largo Plazo</b>			
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 127,793.23	\$ 127,793.23
Publicaciones Oficiales	≤ 365	1,538,276.99	1,538,276.99
Subsidio al Empleo	≤ 365	14,074.32	14,074.32
Impuestos a Comprobar	≤ 365	603.30	603.30
<b>Suma</b>		<b>\$ 1,680,747.84</b>	<b>\$ 1,680,747.84</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	≤ 365	\$ 244,408.51	0
<b>Suma</b>		<b>\$ 244,408.51</b>	<b>0</b>




**Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas, como son: 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 ejercicios anteriores.

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 769, 023.98, que representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 201,769.33	\$ 267,375.20
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	93,106.65	94,106.79
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	453,992.00	453,992.00
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	20,156.00	20,156.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 769,023.98</b>	<b>\$ 835,629.99</b>

**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 de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 \$ 627, 243.65 que representa una disminución del 0.1 por ciento del activo no circulante.

La variación positiva, es originada por la cancelación de la depreciación acumulada de las bajas de los Equipos de Administración que son propiedad del Instituto, en cumplimiento a lo establecido en la Normatividad Contable del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>	\$ (627,243.65)	\$ (688,936.50)
<b>Suma</b>	<b>\$ (627,243.65)</b>	<b>\$ (688,936.50)</b>






INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS

DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 5 de 23

Fecha: 30/09/2019

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 201,769.33	0	\$ (159,348.85)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	453,992.00	0	(453,992.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,156.00	0	(13,902.80)	10 %
<b>Suma</b>	<b>\$675,917.33</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ (627,243.65)</b>	

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro refleja un monto de \$ 975, 892, 871.82 el cual representa el 99.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas 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 de las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
Ingresos Estatales	\$ 975, 615, 091.44	\$ 975,615,091.44
Fondo General de Participaciones	277,737.62	0
Fondo de Compensación	42.76	0
<b>Suma</b>	<b>\$ 975,892,871.82</b>	<b>\$ 975,615,091.44</b>

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2019, este rubro asciende a \$ 1,252,579.98 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por el pago de sueldo y salarios, las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son el I.S.R. por Sueldos y Salarios, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas por sueldos y salarios, la retención del 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 137,578.14	\$ 610,917.73
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0	11,422.41
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,111,492.50	818,143.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,509.34	1,631.45
<b>Suma</b>		<b>\$ 1,252,579.23</b>	<b>\$ 1,442,114.59</b>

**No Circulante**
**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 382,076.98, refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la contratación de servicios con proveedores, que son necesarios para el funcionamiento del Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas. Actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaria de Hacienda para su Regularización.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2019	2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 382,076.98	\$ 382,076.98
<b>Suma</b>		<b>\$ 382,076.98</b>	<b>\$ 382,076.98</b>




**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 1,033, 535,727.34 y representa el 99.8 del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, pasivo de cheques pagados y documentos múltiples de los ejercicios 2011 y 2012, que actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

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

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DIAS)	2019	2018
<b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	> 365	\$1,033,535,727.34	\$1,033,535,987.99
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,033,535,727.34</b>	<b>\$ 1,033,535,987.99</b>

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 1, 711,842.74 y representa el 0.2 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos de los ejercicios 2009, 2010 y 2012, así como, por las retenciones y descuentos a favor de terceros de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>			
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>			
Acreeedores	Acreeedora	\$ 1,600,477.65	\$ 1,600,477.65
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	111,365.09	111,365.09
	<b>Suma</b>	<b>\$ 1,711,842.74</b>	<b>\$ 1,711,842.74</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 Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019.

De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 3,122,118.37

**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 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 de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 25,358,564.27	\$ 21,903,466.43
	<b>Suma</b>	<b>\$ 25,358,564.27</b>	<b>\$ 21,903,466.43</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos, por diferencias a favor en el pago de impuestos y por apertura de cuentas bancarias, por depósitos en efectivos al inicio del ejercicio.

CONCEPTO	NATURALEZA	2019	2018
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 9.54	\$ 9.32
	<b>Suma</b>	<b>\$ 9.33</b>	<b>\$ 9.32</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 25,358,573.81</b>	<b>\$ 21,903,475.75</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, 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2019	2018
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 14,802,034.08	\$ 19,854,931.04
Materiales y Suministros	332,626.53	326,105.78
Servicios Generales	7,096,875.20	909,210.80
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	0	565,265.88
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,913.16	204,524.17
Otros Gastos	6.47	4.61
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 22,236,455.44</b>	<b>\$ 21,860,042.28</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 14, 802,034.08 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas, así como, el importe de \$ 7,096,875.20 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre 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: servicios generales con un incremento por \$ 6, 187,664.40 lo cual se debe a pagos por concepto de publicaciones oficiales, así como campaña "Contra el Dengue" y Temporada de lluvias al periodo que se informa.






Fecha: 30/09/2019

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
( Pesos)**

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 25,358,564.27</b>
--	-------------------------

<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>9.54</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	9.54
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>\$ 25,358,573.81</b>
------------------------------------	-------------------------



INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS

DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 11 de 23

Fecha: 30/09/2019

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019  
( Pesos )

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 22,231,535.81</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>4,919.63</b>
--	-----------------

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,913.16
--	----------

Provisiones	
-------------	--

Disminución de Inventarios	
----------------------------	--

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
---	--

Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
--	--

*(Handwritten signatures and initials)*



INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS

DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 12 de 23

Fecha: 30/09/2019

Otros Gastos	6.47
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 22,236,455.44</b>

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

La Hacienda Pública, representan el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 3, 122,118.37

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2019, se obtuvo un saldo a la baja de \$ 55, 430,630.20

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 \$ 3, 053,819.87

CONCEPTO	2019	2018
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 3,122,118.37	\$ 43,433.47
Resultados de Ejercicios Anteriores	(58,552,748.57)	58,527,883.54
<b>Suma</b>	<b>\$ (55,430,630.20)</b>	<b>\$ (58,484,450.07)</b>

**Patrimonio Generado**

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 3, 122,118.37 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 3,122,118.37	\$ 43,433.47
<b>Suma</b>		<b>\$ 3,122,118.37</b>	<b>\$ 43,433.47</b>



INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS

DEL ESTADO DE CHIAPAS

SISTEMA CONTABLE 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Página 13 de 23

Fecha: 30/09/2019

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: bajas de activos por robos y por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2019	2018
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ (58,473,027.66)	\$ (58,527,883.54)
	<b>Suma</b>	<b>\$ (58,552,748.57)</b>	<b>\$ (58,527,883.54)</b>

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

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

CONCEPTO	2019	2018
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 169.09	\$8.96
Fondos con Afectación Específica	3,488,190.29	894, 597.51
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 3,488,359.38</b>	<b>\$ 894,606.47</b>

2.- Al 30 de septiembre de 2019, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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



CONCEPTO	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	\$ 3,127,038.00	\$ 247,962.25
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	4,913.16	204,524.17
Otros Gastos Varios	6.47	4.61
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 3,122,118.37</b>	<b>\$ 43,433.47</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 Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 de 2019, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No presenta movimientos a la fecha.
- **Presupuestarias:**
  - **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 de Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	2019
----------	------



**Cuentas de Orden Presupuestarias**

<b>Cuentas de Egresos</b>	22,522,612.74
Presupuesto de Egresos Aprobado	11,826,195.69
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	12,117,272.62
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,073.98
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	22,230,461.83
Presupuesto de Egresos Pagado	

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

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

Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas es la instancia facultada para establecer y dirigir las políticas en materia de comunicación social de la administración pública estatal, de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el titular del poder ejecutivo.

**MISIÓN**

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

**VISIÓN**

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

**2.- Panorama Económico y Financiero**

La situación económica y financiera del Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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***

Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas; fue creado el 20 de Mayo de 2009, mediante publicación Número 1156-A-2009-B en el periódico oficial Número 165.

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

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

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

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

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

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

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

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

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





### ***b) Principales Cambios en su Estructura***

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

En atención a la Publicación No. 3334-A-2018, emitida en el Periódico Oficial No. 414 2da. Sección Tomo III, de fecha 08 de diciembre de 2018, Dictamen Técnico No. SH/CGRH/DEO/241/2018, en el que se autoriza el cambio de denominación y adecuación de estructura orgánica y de plantilla de plazas de este Instituto.

### **4.- Organización y Objeto Social**

#### ***a) Objeto Social***

Instituto de Comunicación Social y Relaciones Social del Estado de Chiapas, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

#### ***b) Principal Actividad***

- Establecer y dirigir políticas en materia de comunicación social del poder ejecutivo del estado de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Gobernador del Estado.
- Difundir a través de los medios de comunicación los programas y acciones políticas y sociales de la administración pública estatal, así como la participación del Gobernador del Estado en todo tipo de eventos que revistan importancia para la vida pública de la entidad.
- Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
- Dar a conocer las gestiones que en beneficio del estado lleve a cabo el titular del ejecutivo, con el fin de que la población conozca, con el mayor apego a la verdad y a los hechos, los esfuerzos que cotidianamente se realizan para la superación y desarrollo de la entidad y de sus ciudadanos.
- Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Ser el conducto por el cual las dependencias y entidades; realicen actividades relacionadas con publicidad, propaganda, publicaciones especiales y tareas a fines de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas aplicables en la materia.
- Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.



- Elevar los criterios de contenido, calidad y producción de la publicidad de la administración pública estatal.
- Conformar un sistema integral de comunicación social del poder ejecutivo, a través de la participación informativa de medios de comunicación públicos y privados, para difundir las tareas del Gobierno Estatal.
- Establecer la coordinación necesaria con los organismos públicos de la administración pública, con el propósito de unificar criterios estratégicos y acciones en materia de comunicación social.
- Informar a la población a través de los medios de comunicación, sobre la naturaleza, funciones, programas y avances de las dependencias y entidades estatales que ofrecen servicios a la comunidad.
- Coordinar y difundir los boletines, comunicados, publicidad, mensajes e informes de las dependencias y entidades estatales.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.
- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

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

2019

#### **d) Régimen Jurídico**

Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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**

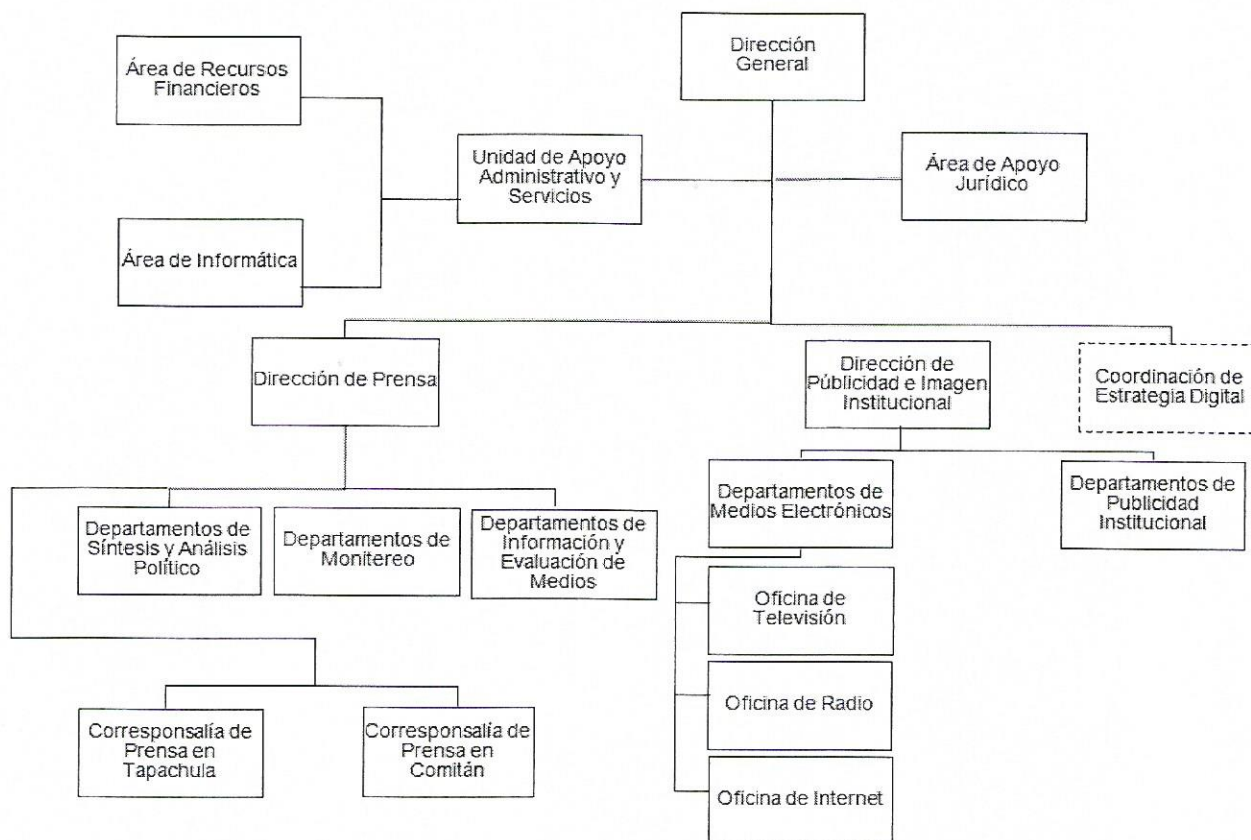
Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

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



**f) Estructura Organizacional Básica**

INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS DEL ESTADO DE CHIAPAS



**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 Instituto de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 de Comunicación Social y Relaciones Públicas 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 de 2019, se reporta una variación positiva de \$ 2, 864,024.61, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2018.

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

- La variación positiva por \$ 2, 593,752.91 del rubro Efectivo y Equivalentes es originada por depósitos del recurso, así como pagos de impuestos y gastos del Instituto al periodo que se informa.
- La variación negativa por \$ 247,004.03 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al saldo pendiente de pago de los trabajadores por créditos de infonavit, así mismo a la reclasificación por antigüedad de saldo de corto a largo plazo.
- La variación positiva por \$ 244,408.51 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a la reclasificación por antigüedad de saldo de corto a largo plazo.
- La variación negativa por \$ 66,606.01 del rubro de Bienes Muebles se debe principalmente a la baja de bienes muebles que estaban en deterioro.
- La variación positiva por \$ 61,692.85 del rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes es originada por la cancelación de la depreciación acumulada de los Equipos de Administración que son propiedad del Instituto, en cumplimiento a lo establecido en la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio 2019.
- La variación positiva por \$277,780.38 del rubro de Activos Diferidos en originada por registro del capítulo 1000 y 3000, que no fueron registrados presupuestalmente al periodo que se informa.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>978,587,572.23</b>	<b>40,377,381.13</b>	<b>37,513,356.52</b>	<b>981,451,596.84</b>	<b>2,864,024.61</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,145,039.46</b>	<b>36,706,806.48</b>	<b>34,360,057.60</b>	<b>3,491,788.34</b>	<b>2,346,748.88</b>
Efectivo y Equivalentes	894,606.47	36,694,834.05	34,101,081.14	3,488,359.38	2,593,752.91
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	250,432.99	11,972.43	258,976.46	3,428.96	(247,004.03)
<b>Activo No Circulante</b>	<b>977,442,532.77</b>	<b>3,670,574.65</b>	<b>3,153,298.92</b>	<b>977,959,808.50</b>	<b>517,275.73</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,680,747.84	244,408.51		1,925,156.35	244,408.51
Bienes Muebles	835,629.99		66,606.01	769,023.98	(66,606.01)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(688,936.50)	61,692.85		(627,243.65)	61,692.85
Activos Diferidos	975,615,091.44	3,364,473.29	3,086,692.91	975,892,871.82	277,780.38




**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

(No Aplica)

**10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

(No Aplica)

**12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

**13.- Proceso de Mejora**

**a) *Principales Políticas de Control Interno***

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

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

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)





INSTITUTO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y RELACIONES PÚBLICAS  
DEL ESTADO DE CHIAPAS  
SISTEMA CONTABLE 2019

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

Página 23 de 23

Fecha: 30/09/2019

**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”