



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 1 de 20

Fecha: 31/03/2021

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Instituto del Patrimonio del Estado, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Instituto del Patrimonio del Estado, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2021, asciende a \$ 4,960,644.39 el cual representa el 100 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.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Bancos /Dependencias y Otros | 41,915.56 | 60,591.61 |
| Fondos con Afectación Específica | 4,918,728.83 | 3,568,400.11 |
| Suma | \$4,960,644.39 | \$3,628,991.72 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 2 de 20

Fecha: 31/03/2021

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 117,990.00, se integra por los gastos a comprobar. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Deudores Diversos a Largo Plazo | ≥ 365 | 117,990.00 | 117,990.00 |
| | Suma | \$ 117,990.00 | \$ 117,990.00 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Ejecutivo del Estado; los cuales el Instituto del Patrimonio del Estado, tiene como función de administrar y regularlos los cuales son: Terrenos, Edificios no Habitacionales y Otros Bienes Inmuebles, que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos mediante transferencias de la Secretaria General de Gobierno a este Instituto, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2021, este rubro asciende a \$ 5,339,735,315.32, que representa el 100.00 por ciento del activo no circulante.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Terrenos | 2,114,520,255.09 | 2,114,520,255.09 |
| Edificios no Habitacionales | 2,038,419,455.08 | 2,038,419,455.08 |
| Otros Bienes Inmuebles | 1,186,795,605.15 | 1,186,795,605.15 |
| Suma | \$ 5,339,735,315.32 | \$ 5,339,735,315.32 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 3 de 20

Fecha: 31/03/2021

Bienes Muebles

Al 31 de marzo de 2021, este rubro asciende a \$181,795.00, representa los bienes inmuebles que son propiedad del Ejecutivo del Estado; los cuales el Instituto del Patrimonio del Estado, tiene como función de administrar y regularlos los cuales son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo 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 mediante transferencias de la Secretaría General de Gobierno a este Instituto, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 3,350.00 | 3,350.00 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 2,750.00 | 2,750.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 172,945.00 | 172,945.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 2,750.00 | 2,750.00 |
| Suma | \$181,795.00 | \$181,795.00 |

Activos Diferidos

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Otros Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 |
| Suma | \$ 0.00 | \$ 0.00 |

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Instituto del Patrimonio del Estado, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2021, 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.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 4 de 20

Fecha: 31/03/2021

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2021, este rubro asciende a \$ 1,456,995.53, el cual representa el 100 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 y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|----------------|----------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 352,764.95 | 377,691.85 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 1,104,042.84 | 1,069,651.22 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 187.74 | 187.74 |
| | Suma | \$1,456,995.53 | \$1,447,530.81 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 5 de 20

Fecha: 31/03/2021

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 del Patrimonio del Estado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1° al 31 de marzo de 2021, 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 \$ 3,419,397.77.

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 31 de marzo de 2021, 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 del Patrimonio del Estado.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
| 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 | 3,419,397.77 | 12,694,144.25 |
| | Suma | \$3,419,397.77 | \$12,694,144.25 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 0.00 | 0.20 |

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2021 | 2020 |
|---|------------|-----------------------|------------------------|
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | | \$3,419,397.77 | \$12,694,144.45 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 6 de 20

Fecha: 31/03/2021

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 | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|-------------------------|
| Gastos y Otras Pérdidas | | |
| Gastos de Funcionamiento | | |
| Servicios Personales | 633,087.15 | 8,793,933.15 |
| Materiales y Suministros | 12,417.60 | 65,377.65 |
| Servicios Generales | 81,715.03 | 1,653,372.74 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 727,219.78 | \$ 10,512,683.54 |

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 0 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 0.00 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Instituto del Patrimonio del Estado.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, existe una variación significativa en relación al ejercicio anterior, debido a que este Instituto es de nueva creación, mediante Decreto No. 152, publicado en el Periódico Oficial No. 075, Tomo III, de fecha martes 31 de diciembre de 2019.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que regula y administra el Instituto del Patrimonio del Estado, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2021, el cual asciende a \$2,831,001.68

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan la transferencia de la Secretaria General de Gobierno a este Instituto de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos, regularización de saldos y donaciones; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$2,831,001.68

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 \$2,831,001.68.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 7 de 20

Fecha: 31/03/2021

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Patrimonio Contribuido | | |
| Donaciones de Capital | 1,810,790,915.75 | 1,810,790,915.75 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,181,460.91 | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 3,691,337,905.57 | 0.00 |
| Revalúos | 62,550,998.00 | 0.00 |
| Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 2,831,001.68 | 2,181,460.91 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 3,691,337,905.57 |
| Revalúos | 0.00 | 62,550,998.00 |
| Suma | \$ 5,569,692,281.91 | \$ 5,566,861,280.23 |

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$0.00, corresponde a los bienes recibidos en donación de la Secretaria General de Gobierno por transferencia derivado de la nueva creación de este Instituto, que consta de: bienes inmuebles y equipos de cómputo.

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------|---------------|----------------------------|
| Patrimonio Contribuido | | | |
| Donaciones de Capital | Acreedora | 0.00 | 1,810,790,915.75 |
| Suma | | \$0.00 | \$ 1,810,790,915.75 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$2,831,001.68, y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2021 | 2020 |
|---|---|-----------------------|------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | 2,831,001.68 | 2,181,460.91 |
| Suma | | \$2,831,001.68 | \$ 2,181,460.91 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 8 de 20

Fecha: 31/03/2021

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: transferencias de bienes muebles e inmuebles a otras dependencias u organismos públicos, bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y por actas circunstanciadas de hechos, así como, reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---|--------------------------|----------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable. | (2,181,460.91) | 3,691,337,905.57 |
| | Suma | \$ (2,181,460.91) | \$ 3,691,337,905.57 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a 2,692,177.99 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

| CONCEPTO | PROCEDENCIA | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Patrimonio Generado | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Ejercicios Anteriores | 2,831,001.68 | 0.00 |
| Revalúo | Revalúo de Bienes Inmuebles | 0.00 | 62,550,998.00 |
| | Suma | \$2,831,001.68 | \$ 62,550,998.00 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

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 | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bancos/ Dependencias y Otros | 41,915.56 | 60,591.61 |
| Fondo con Afectación Especifica | 4,918,728.83 | 3,568,400.11 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$4,960,644.39 | \$ 3,628,991.72 |

Al 31 de marzo del 2021, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestarios.

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

| CONCEPTO | 2021 | 2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 2,831,001.68 | 2,181,460.91 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 2,831,001.68 | \$ 2,181,460.91 |

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 ° AL 31 DE MARZO DE 2021.
(Pesos)

| | |
|--|------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 3,419,397.77 |
|--|------------------------|

| | |
|--|-------------|
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| Ingresos Financieros | |
| Incremento por Variación de Inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u | |
| Obsolescencia | |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 10 de 20

Fecha: 31/03/2021

| | |
|--|-----------------------|
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros ingresos y Beneficios Varios | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros ingresos Presupuestarios no Contables | |
| Total de Ingresos Contables | \$3,419,397.77 |

| | |
|---|---------------------|
| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1° AL 31 DE MARZO DE 2021. (Pesos) | |
| Total de Egresos Presupuestarios | \$727,219.78 |

| | |
|---|-------------|
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | |
| Materiales y Suministros | |
| Servicios Generales | |
| 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 | |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

| | |
|---|---------------------|
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | |
| Más Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | |
| Total de Gastos Contables | \$727,219.78 |

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 del Patrimonio del Estado, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 31 de marzo de 2021, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** Refleja las emisiones de obligaciones al 31 de marzo de 2021:

| CONCEPTO | 2021 |
|-----------------------------------|----------------|
| Cuentas de Orden Contables | \$ 0.00 |

Contables

- 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





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 12 de 20

Fecha: 31/03/2021

• **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 del Patrimonio del Estado.
- **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 del Patrimonio del Estado.

| CONCEPTO | 2021 |
|---|---------------|
| Cuentas de Orden Presupuestarias | |
| Cuentas de Ingresos | 0.00 |
| Ley de Ingresos Estimada | 0.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | 0.00 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 |
| Ley de Ingresos Devengada | 0.00 |
| Ley de Ingresos Recaudada | |
| Cuentas de Egresos | |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 13,980,821.46 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,009,861.18 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 30,263,462.86 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 16,681.43 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 81,417.11 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 629,121.24 |



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO SISTEMA CONTABLE 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 13 de 20

Fecha: 31/03/2021

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Instituto del Patrimonio del Estado se crea el 31 de diciembre de 2019, mediante Decreto No. 152, dado a conocer en el Periódico Oficial No. 075; como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica de gestión, de operación y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus actividades, la cual tiene como objeto fundamental, la de administrar y vigilar el cumplimiento de las normas, políticas y procedimientos sobre la adquisición, el control, uso, destino y enajenación de los bienes muebles e inmuebles del Gobierno del Estado a cargo del Ejecutivo del Estado; y así contribuir para la mejora en la Administración de los Bienes Patrimoniales del Estado y actualizar de manera clara y transparente las normas de control patrimonial.

MISIÓN

Generar mecanismos suficientes para una mejor administración de los bienes, mediante la ejecución, integración y actualización de las normas, políticas y procedimientos sobre adquisición, control, uso, destino, enajenación, arrendamiento y desincorporación de los bienes muebles e inmuebles, así como vigilar el cumplimiento de las mismas.

VISIÓN

Ser un Instituto responsable de los bienes muebles e inmueble, orientada a coadyuvar en el crecimiento y desarrollo de la entidad, a través del registro confiable y oportuno de una buena administración del Patrimonio del Estado.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Instituto del Patrimonio del Estado fue aceptable durante el ejercicio, queda sometido a las reglas de contabilidad, presupuesto y gasto público aplicables a la Administración Pública Estatal, en términos de las disposiciones que en materia patrimonial establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Código de la Hacienda Pública para el Estado de Chiapas, la Ley Patrimonial de la Administración Pública del Estado de Chiapas y demás legislación aplicable.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Instituto del Patrimonio del Estado se crea el 31 de diciembre de 2019, mediante Decreto No. 152, dado a conocer en el Periódico Oficial No. 075; como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica de gestión, de operación y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus actividades, la cual tiene como objeto fundamental, la de administrar y vigilar el cumplimiento de las normas, políticas y procedimientos sobre la adquisición, el control, uso, destino y enajenación de los bienes muebles e inmuebles del Gobierno del Estado a cargo del Ejecutivo del Estado; y así contribuir para la mejora en la Administración de los Bienes Patrimoniales del Estado y actualizar de manera clara y



transparente las normas de control patrimonial.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Instituto del Patrimonio del Estado, tiene como objeto fundamental, el registro, incorporación, catálogo, inventario, control, administración, posesión, uso, conservación, mantenimiento, aprovechamiento, destino, enajenación, vigilancia, titulación, arrendamiento, desincorporación y afectación del patrimonio a cargo del Poder Ejecutivo del Estado, o cualquier otra que le transfieran entidades públicas o privadas.

De igual forma, podrá tener acceso al padrón de bienes muebles e inmuebles que integran el patrimonio de los Entes Públicos, previa autorización de sus titulares, con el objeto de generar un inventario único que permita mantener registros y valores actualizados del patrimonio total en el Gobierno del Estado, estableciendo de esa forma un control patrimonial, sin intervenir en las funciones y razón de ser de los Entes Públicos.

b) Principales Atribuciones

- Aplicar las normas, políticas y procedimientos sobre el control, uso, destino, enajenación, arrendamiento y desincorporación de los bienes inmuebles, muebles materiales e intangibles a cargo del Poder Ejecutivo del Estado.
- Administrar los Almacenes Generales de Gobierno del Estado, de conformidad con la legislación aplicable.
- Autorizar los dictámenes de arrendamiento que soliciten los Organismos Públicos de la Administración Pública Estatal en su calidad de arrendatarios.
- Expedir los dictámenes técnicos para la adquisición de vehículos y demás equipos de transportes que requieran los Organismos Públicos de la Administración Pública Estatal.
- Vigilar que las recuperaciones administrativas y judiciales de los bienes inmuebles, muebles, materiales e intangibles a cargo del Ejecutivo del Estado, se realicen de conformidad con las normas establecidas.
- Solicitar a los Organismos Públicos de la Administración Pública Estatal, la información documental de los bienes inmuebles, muebles materiales e intangibles del Estado que tengan bajo su adscripción, para actualizar los inventarios correspondientes.
- Coordinar las acciones necesarias para el aseguramiento del equipo informático y de comunicación, bienes inmuebles y aeronaves del Ejecutivo del Estado.
- Realizar las acciones necesarias para llevar a cabo la enajenación de los bienes inmuebles a cargo del Ejecutivo del Estado.
- Desarrollar un sistema informático de registro y control, de todos los inmuebles, muebles materiales e intangibles, que sean adquiridos por los Organismos Públicos de la Administración Pública Estatal y, en su caso, los Entes Públicos, previa autorización de sus titulares, con el objeto de crear un



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 15 de 20

Fecha: 31/03/2021

inventario único del patrimonio total del Gobierno del Estado.

- El registro contable de los bienes patrimoniales, permanecerá en los estados financieros de cada Organismo Público y cuando así sea autorizado de los Entes Públicos.
- Coordinar la aplicación de las normas y políticas referentes al aseguramiento de vehículos automotores y aeronaves propiedad del Poder Ejecutivo del Estado.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su Reglamento Interior y los que le instruya el Gobernador Constitucional del Estado, a través de la Secretaría de Hacienda.

c) Ejercicio Fiscal

2021

d) Régimen Jurídico

Instituto del Patrimonio del Estado; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

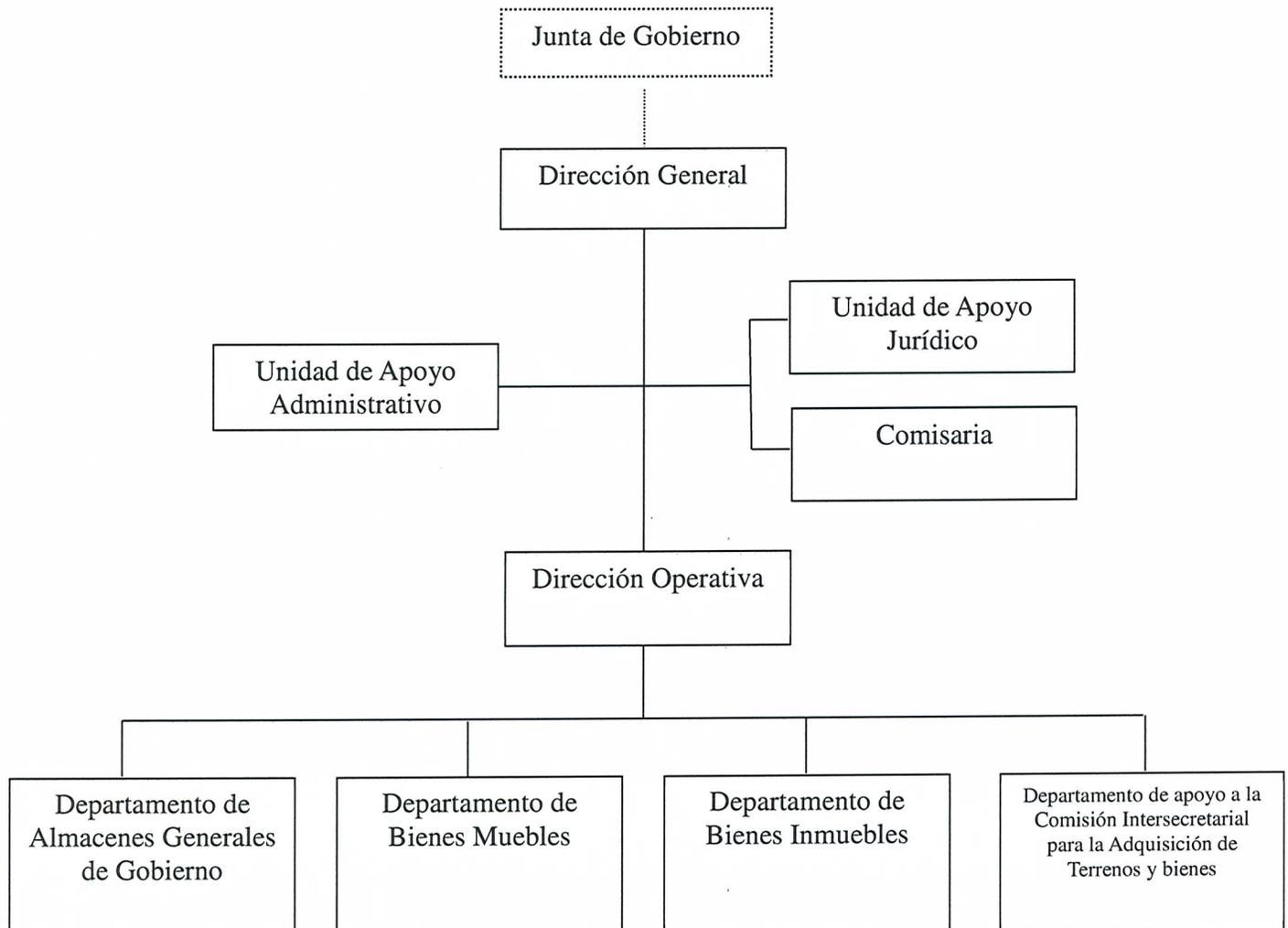
e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

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

f) Estructura Organizacional Básica

INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 17 de 20

Fecha: 31/03/2021

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 del Patrimonio del Estado, están cuantificadas 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 del Patrimonio del Estado, aplican los postulados básicos siguientes:

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

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 18 de 20

Fecha: 31/03/2021

la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando el 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 31 de marzo de 2021, se reporta una variación de \$ 2,790,276.53.

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

- a) La variación positiva por \$ 2,790,276.53, del rubro efectivo y equivalentes se debe a la cuenta 1112 (derechos a recibir efectivo o equivalentes).



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 19 de 20

Fecha: 31/03/2021

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|---|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 5,568,308,811.04 | 3,419,397.77 | 629,121.24 | 5,571,099,087.57 | 2,790,276.53 |
| Activo Circulante | 3,628,991.72 | 3,419,397.77 | 629,121.24 | 6,419,268.25 | 2,790,276.53 |
| Efectivo y Equivalentes | 3,628,991.72 | 3,419,397.77 | 629,121.24 | 6,419,268.25 | 2,790,276.53 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | | | | | |
| Activo No Circulante | 5,564,679,819.32 | 0.00 | 0.00 | 5,564,679,819.32 | 0.00 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | | | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 117,990.00 | 0.00 | 0.00 | 117,990.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 5,339,735,315.32 | 0.00 | 0.00 | 5,339,735,315.32 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 181,795.00 | 0.00 | 0.00 | 181,795.00 | 0.00 |
| Activos Diferidos | | | | | |
| Otros Activos no Circulantes | 224,644,719.00 | 0.00 | 0.00 | 224,644,719.00 | 0.00 |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
INSTITUTO DEL PATRIMONIO DEL ESTADO
SISTEMA CONTABLE 2020
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. AL 31 DE MARZO DE 2021

Página 20 de 20

Fecha: 31/03/2021

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

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

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

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

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.