NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, correspondiente al 30 de septiembre de 2026, con los siguientes apartados:

- **Notas de Gestión Administrativa,**
- **Notas de Desglose, y**
- **Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

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

b) Principales Cambios en su Estructura

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

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas** fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Finanzas fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

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

b) Principal Actividad

- Evaluar y certificar a los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.

- Evaluar y certificar a los policías y cuerpos de seguridad de los Municipios del Estado que por acuerdo y solicitud así lo requieran, en acciones relacionadas con su ingreso, permanencia y para el desempeño de sus actividades.

- Formular, diseñar, programar, ejecutar, conducir y dar seguimiento a un sistema de control de base de datos y registros de policías, cuerpos de seguridad y personal de Ministerio de Justicia del Estado.

- Suscribir con los diversos órganos de seguridad, de control de confianza y certificación de la Federación y otros Estados, los acuerdos que se requieran para el cumplimiento de su objeto.

- Suscribir con los Municipios del Estado y demás personas los acuerdos necesarios para llevar a cabo las acciones a que se refiere el presente instrumento.

- Crear, ejecutar y dar seguimiento a un sistema o programa de base de datos que garantice el registro de situación patrimonial de los policías, cuerpos de seguridad, de custodia, de tránsito y de caminos del Estado, además del personal del Ministerio de Justicia del Estado y del Consejo de Ejecución de Sanciones Penales y Medidas de Seguridad, así como de sus familiares, desde el registro, modificación y conclusión.

- Participar en representación del Ejecutivo del Estado, en las reuniones que convoque el Centro de Investigación y Seguridad Nacional y, en general con cualquier otra autoridad o persona que tenga funciones relacionadas con el objeto de creación del Centro, debiendo informar permanentemente al Ejecutivo de las acciones y los resultados derivados de las mismas.

- Comunicar e informar a las autoridades competentes las conductas o el incumplimiento de las normas administrativas de aquellos servidores públicos que detecte el Centro en el ejercicio de sus funciones, para que aquellas inicien los procedimientos y determines las sanciones que resulten procedentes.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2026

d) Régimen Jurídico

El **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas;** está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

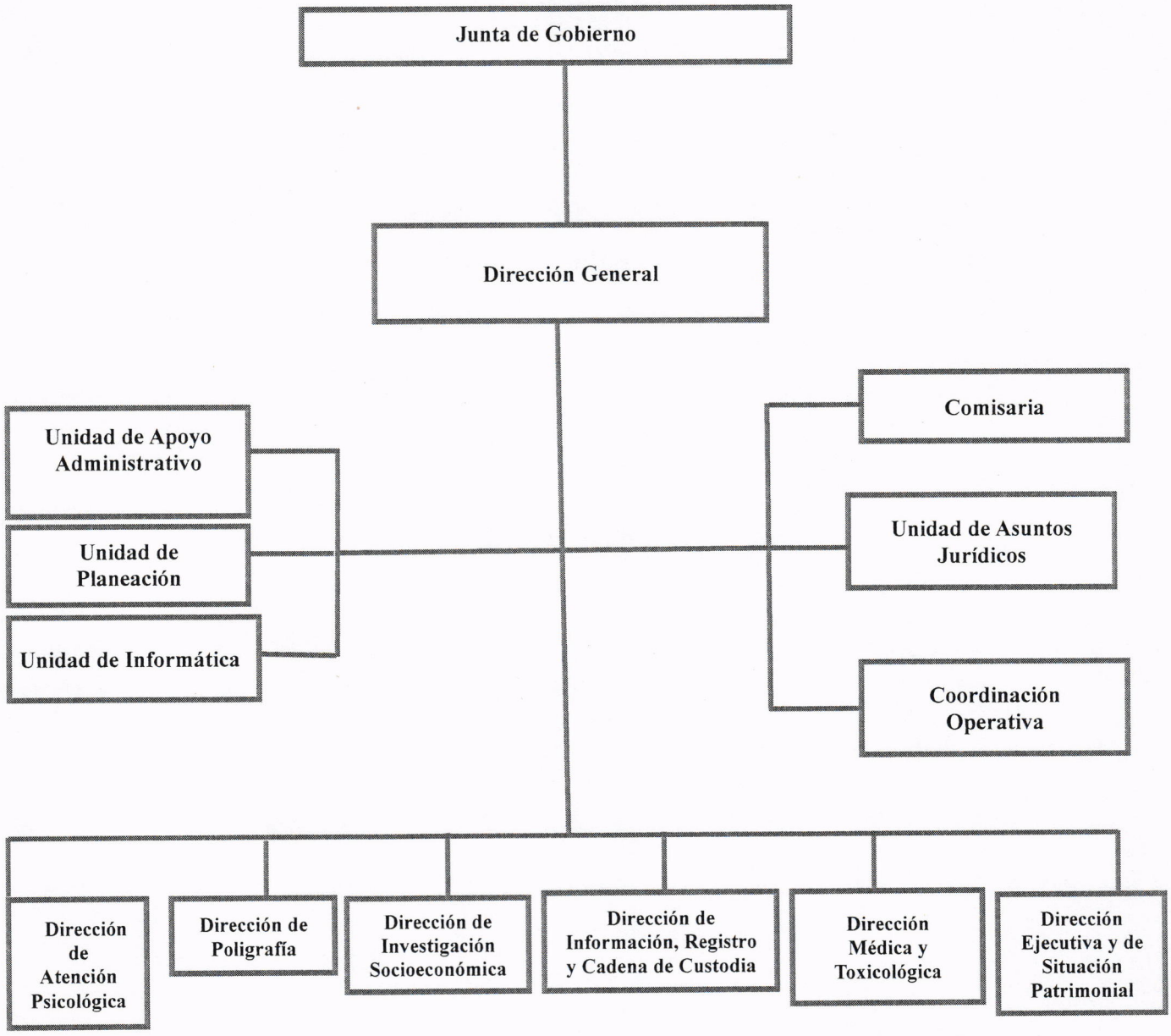
- Presentar declaración y pago provisional o definitivo del Impuesto sobre la Renta (ISR).
- Presentar la declaración anual declaración de entero de retenciones por salarios y asimilados a salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), pero tiene otras obligaciones como:

- Pagos provisionales o definitivos de retenciones de ISSS.
- Aportaciones patronales al INFONAVIT.
- Aportaciones patronales al IMSS.
- 3 % del Impuesto Sobre Nóminas.
- 3 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

(No Aplica)

4. 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 las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

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

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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

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

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

7. Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, sitúa la valoración de sus bienes tangibles aplicando la depreciación, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, se integra de la siguiente manera:

a) La variación negativa por $ 1,657,097.74, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe al registro de las diferentes ministraciones por parte de la Secretaría de Finanzas para el pago a proveedores; así como también los pagos de nómina al personal de estructura y gastos diversos (CFE y Viáticos) y contribuciones estatales, federales y retenciones a terceros; en el periodo que se informa.

b) La variación positiva por $ 4,017,092.43, del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al registro de las ministraciones y pagos efectuados del Fondo de Aportación para la Seguridad Pública (FASP) estatal, al periodo que se informa.

c) La variación positiva por $ 1,236,929.93, del rubro de Bienes Muebles se debe al registro de bajas de bienes muebles por concepto de obsolescencia o termino de vida útil con numero de cedulas 732026 de fecha 25/03/2026 y 582026 de fecha 23/02/2026, también la alta de un bien mueble denominado analizador químico-clínico cute, No. de factura 24.

d) La variación positiva por $ 216,340.00, del rubro de Activos Intangibles se debe al registro de alta de una renovación de licencia para seguridad perimetral, con numero de factura 1932F.

e) La variación positiva por $ 1,063,253.76, del rubro Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes, se debe al registro de la disminución por depreciación de los bienes muebles de años anteriores.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas** no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

9. Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

11. Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12. 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

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio transcendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13. Información por Segmentos

(No Aplica)

14. Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15. Partes Relacionadas

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

16. 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"

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, 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 $ 9,806,754.08.

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 2026, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Finanzas realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas.**

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	$ 59,936,101.44	$ 82,120,438.28
	SUMAS	**$ 59,936,101.44**	**$ 82,120,438.28**

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de septiembre de 2026. A continuación se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Otros Ingresos y Beneficios Varios con un importe de $ 0.92 por concepto de apertura de las diferentes cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	$ 0.92	$ 0.90
	SUMAS	**$ 0.92**	**$ 0.90**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de septiembre de 2026, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $ 43,938,124.42 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, así como, el importe de $ 3,596,120.46 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre de 2026.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Servicios Personales	$ 43,938,124.42	$ 64,598,431.73
Materiales y Suministros	2,595,103.40	8,201,484.91
Servicios Generales	3,596,120.46	6,466,983.99
SUMAS	**$ 50,129,348.28**	**$ 79,266,900.63**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 1,517,886.42, el cual representa el 24.4 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos de impuestos y otras contribuciones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bancos/Dependencias y Otros	$ 562.21	$ 894,114.27
Fondos con Afectación Específica	1,517,324.21	2,280,869.89
SUMAS	**$ 1,517,886.42**	**$ 3,174,984.16**

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2026	2025
Fondo General de Participaciones	$ 1,374,976.92	$ 2,230,918.57
Fondo de Compensación	21,830.53	42,303.21
Fondo de Fiscalización y Recaudación	3,546.73	733.38
ISR Participable Estatal	116,970.03	6,914.73
SUMAS	**$ 1,517,324.21**	**$ 2,280,869.89**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2026, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone por las ministraciones pendientes de depositar del Fondo de Aportación para la Seguridad Pública (FASP); así como, los gastos que no cuentan con suficiencia presupuestal del capítulo 1000.- Servicios personales por concepto de costo de nómina.

En su totalidad este rubro asciende a $ 4,710,669.36 y representa el 75.6 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	$ 4,560,755.65	$ 693,576.93
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	149,913.71	0
	SUMAS	**$ 4,710,669.36**	**$ 693,576.93**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Ministraciones por Depositar	≤ 365	$ 4,560,755.65	$ 693,576.93
	SUMAS	**$ 4,560,755.65**	**$ 693,576.93**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Costo de Nómina	≤ 365	$ 149,913.71	$ 0
	SUMAS	**$ 149,913.71**	**$ 0**

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Equipo de Defensa y Seguridad, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad y el desarrollo de las funciones de las diferentes áreas del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores. También, se incluyen los bienes obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos.

Al 30 de septiembre de 2026, este rubro asciende a $ 54,101,577.16 y representa el 37.6 % mayor del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 29,296,402.69	$ 31,173,602.31
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,649,656.68	1,668,723.29
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,964,499.79	7,266,857.31
Vehículos y Equipo de Transporte	4,892,827.00	4,892,827.00
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	2,118,044.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,180,147.00	5,744,593.32
SUMAS	**$ 54,101,577.16**	**$ 52,864,647.23**

Activos Intangibles

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

Al 30 de septiembre de 2026, este rubro asciende a $ 1,441,962.10, que representa el 3.7 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Software	Deudora	$ 774,498.94	$ 774,498.94
Licencias	Deudora	667,463.16	451,123.16
	SUMAS	**$ 1,441,962.10**	**$ 1,225,622.10**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2026.

La disminución en la depreciación acumulada de bienes muebles, es por un importe de $ 1,021,902.39 se debe al registro de aplicación por bajas de bienes muebles en las cuentas Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas derivado de obsolescencia al periodo que se informa.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de $ 16,218,172.11, el cual refleja una disminución del 41.3 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	$ (16,218,172.11)	$ (17,281,425.87)
SUMAS	**$ (16,218,172.11)**	**$ (17,281,425.87)**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 29,296,402.69	$ 0	$ (10,531,692.93)	20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,649,656.68	0	(924,621.05)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,964,499.79	0	(2,164,743.31)	%
Vehículos y Equipo de Transporte	4,892,827.00	0	(1,521,247.48)	20 %
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	0	(402,428.36)	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,180,147.00	0	(673,438.98)	10 %
SUMAS	**$ 56,840,304.29**	**$ 0**	**$ (16,218,172.11)**	

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2026, 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 largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2026, este rubro asciende a $ 1,956,473.96, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: Sueldo al personal de confianza, Compensaciones por Servicios Especiales, Previsión Social Múltiple. Así mismo, por la contratación de servicios por concepto de subcontratación se servicios con terceros y bienes informáticos, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, Fonacot, Infonavit, Cuotas Imss (obreras), los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, al periodo que se informa.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 65,833.93	$ 783,961.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,185,463.89	207,680.51
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	704,955.13	1,835,530.87
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	221.01	0
	SUMAS	**$ 1,956,473.96**	**$ 2,827,172.94**

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2026 es de $ 53,962.07, y representa el 100 % del total del pasivo no circulante, el cual se integra por el registro de prestaciones salariales del personal de este **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, como son: Previsión Social Múltiple y el 2 % del Impuesto Sobre Nóminas.

Se incluye también en este rubro, el registro de las retenciones por servicios personales como el Impuesto Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), FONACOT y Subsidios por Otras Medidas Económicas.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	$ 53,962.07	$ 53,962.07
	SUMAS	**$ 53,962.07**	**$ 53,962.07**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre de 2026, el cual asciende a $ 9,806,754.08.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de $ 43,543,486.90.

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 $ 5,747,217.36.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Patrimonio Generado	$ 43,543,486.90	$ 37,796,269.54
SUMAS	**$ 43,543,486.90**	**$ 37,796,269.54**

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 9,806,754.08 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2026	2025
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	$ 9,806,754.08	$ 1,181,478.34
	SUMAS	**$ 9,806,754.08**	**$ 1,181,478.34**

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: Traspaso de Saldo, Decrementos por bajas por concepto de obsolescencia o termino de vida útil de bienes muebles, Reintegros de Años Anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2026	2025
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldo, Decrementos, Reintegros.	$ 33,736,732.82	$ 36,614,791.20
	SUMAS	**$ 33,736,732.82**	**$ 36,614,791.20**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de $ 59,936,102.36. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 50,129,348.28, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de $ 9,806,754.08.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de $ 2,460,712.55. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 13,053,865.39, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de $ 10,593,152.84.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de $ 978,004.39. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 1,848,703.37, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de $ 870,698.98.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2026 tiene un saldo de $ 1,657,097.74.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**$ 1,517,886.42**	**$ 3,174,984.16**

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bancos/Dependencias y Otros	$ 562.21	$ 894,114.27
Fondos con Afectación Específica	1,517,324.21	2,280,869.89
TOTAL	**$ 1,517,886.42**	**$ 3,174,984.16**

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de septiembre de 2026, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ 0**	**$ 0**
Bienes Muebles	**3,697,642.48**	**0**
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,697,642.48	0
Otras Inversiones	**9,356,222.91**	**7,123,728.36**
TOTAL	**$ 13,053,865.39**	**$ 7,123,728.36**

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ 9,806,754.08**	**$ 1,181,478.34**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0**	**0**
Disminución de Inventarios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 9,806,754.08**	**$ 1,181,478.34**

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026:

CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
1. Total de Ingresos Presupuestario	**$ 59,936,101.44**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**0.92**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.92
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	**$ 59,936,102.36**

CENTRO ESTATAL DE CONTROL DE CONFIANZA CERTIFICADO DEL ESTADO DE CHIAPAS
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	**$ 55,673,371.08**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**0**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,057,258.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,270,424.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	216,340.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**0**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	**$ 50,129,348.28**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, 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 2026, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Bienes en Concesionados o en Comodato

Al 30 de septiembre de 2026 refleja los Bienes en Concesionados o en Comodato.

El inmueble que se otorga al Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas es el comodatario que es propiedad de Gobierno del Estado, es denominado Edificio Dorado Maya" ubicado en 1ª. Avenida Sur Oriente, entre 1ª. y 2 a. Oriente Sur No. 290, de esta ciudad capital, se acredita la propiedad mediante Escritura Publica No.3574, volumen122, de fecha 17 de abril de 1985, pasada ante la del Licenciado Jorge, debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio de Tuxtla Gutiérrez, bajo el número 546, Libro 3, Tomo II, Sección Primera, de fecha 16 de mayo de1985; y se encuentra debidamente registrado en el inventario como parte del patrimonio del Ejecutivo Estatal, bajo el expediente número 17 "C".

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
Valores	**$ 0**
Emisión de Obligaciones	**0**
Avales y Garantías	**0**
Juicios	**0**
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	**0**
Bienes en Concesionados o en Comodato	**34,667,856.00**
SUMAS	**$ 34,667,856.00**

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Edificio Dorado Maya	$ 34,667,856.00	N/A	N/A
SUMAS	**$ 34,667,856.00**		

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** registrados del 1 de enero al 30 de septiembreo de 2026.

(No Aplica).

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos del **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** registrados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	83,919,672.48
Presupuesto de Egresos por Ejercer	35,352,588.32
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,166,702.69
Presupuesto de Egresos Comprometido	58,507,955.10
Presupuesto de Egresos Devengado	58,350,014.32
Presupuesto de Egresos Ejercido	58,473,245.26
Presupuesto de Egresos Pagado	56,650,396.35

Mtro. José Alonso Llaven Villarreal
Director General

Lcdo. Carlos Trinidad Cornejo
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

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