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 de **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, correspondiente al 31 de marzo de 2024, 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 Hacienda 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 2024

d) Régimen Jurídico

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

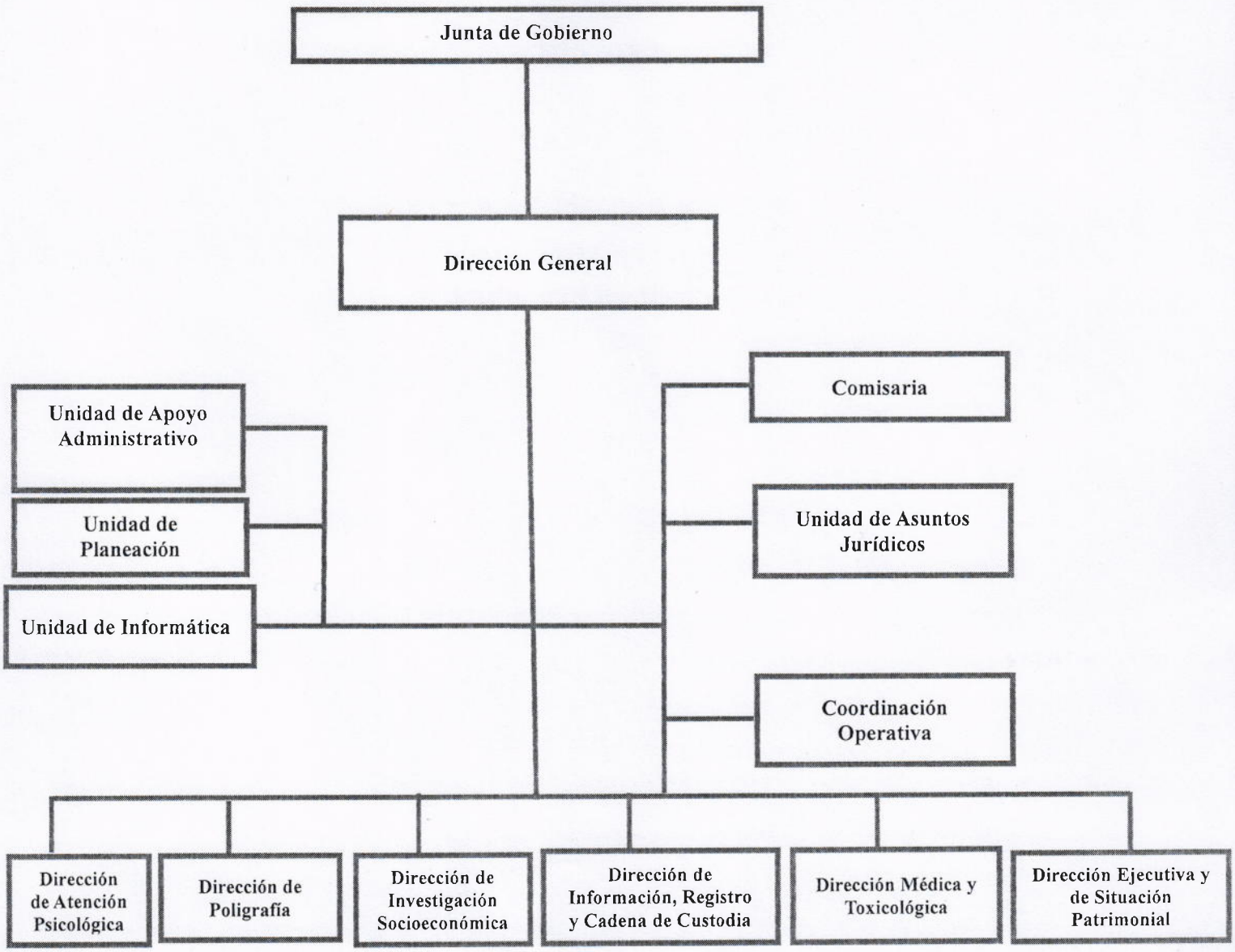
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), y por sueldos y salarios (ISSS).
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

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 LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISSS
- Aportaciones patronales al INFONAVIT
- Aportaciones patronales al IMSS
- 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas
- 2 por ciento 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 a Nombre del Ente Público, 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	7. Consolidación de la Información Financiera
2. Entes Públicos	8. Devengo Contable
3. Existencia Permanente	9. Valuación
4. Revelación Suficiente	10. Dualidad Económica
5. Importancia Relativa	11. Consistencia
6. Registro e Integración Presupuestaria	

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 e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, se integra de la siguiente manera:

a) La variación negativa por $ 1,199,868.18, del rubro Efectivo y Equivalentes se debe al registro de las diferentes ministraciones por parte de la Secretaria de Hacienda para pago a proveedores; así como también los pagos de nómina personal de estructura y gastos diversos (CFE y Viáticos) y contribuciones estatales, federales y retenciones a terceros; al mes que se informa.

b) La variación positiva por $ 5,321,839.52 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se debe al registro de las ministraciones y pagos efectuados del FASP estatal al periodo que se informa.

c) La variación positiva por $ 115,738.17 del rubro Activos Diferidos se debe a que en el mes de marzo está pendiente por regularizar el gasto del capítulo 1000.- Servicios Personales, debido a falta de suficiencia presupuestal; dicho gasto será regularizado de acuerdo al artículo 20, Capítulo IV de la Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el Ejercicio Fiscal 2023.

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 **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 31 de marzo de 2024, 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 $ 1,066,386.61.

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 2024, el 15 % o más de este rubro están integrados 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 de **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	2024	2023
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	$ 14,683,630.96	$ 78,346,556.04
	SUMAS	**$ 14,683,630.96**	**$ 78,346,556.04**

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2024. A continuación se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Ingresos Financieros con un importe de $ 0.90 por concepto de apertura de cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	$ 0.90	$ 0.60
	SUMAS	$ 0.90	$ 0.60
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		$ 14,683,631.86	$ 78,346,556.64

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2024, 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 $ 12,809,550.26 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, así como, el importe de $ 719,045.71 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de marzo de 2024.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Servicios Personales	$ 12,809,550.26	$ 62,430,949.33
Materiales y Suministros	88,649.28	6,544,342.54
Servicios Generales	719,045.71	5,959,836.42
SUMAS	$ 13,617,245.25	$ 74,935,128.29

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2024, no presenta saldos al periodo que se informa.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Ayudas Sociales	$ 0	$ 1,601,717.94
SUMAS	$ 0	$ 1,601,717.94

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual no presenta saldo al periodo que se informa

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Otros Gastos	$ 0	$ 192,416.28
SUMAS	$ 0	$ 192,416.28
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	$ 13,617,245.25	$ 76,729,262.51

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone **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 31 de marzo de 2024, asciende a $ 1,486,832.79, el cual representa el 21.4 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	$ 10,000.00	$ 0
Bancos/Dependencias y Otros	436.58	694,617.53
Fondos con Afectación Específica	1,476,396.21	1,992,083.44
SUMAS	**$ 1,486,832.79**	**$ 2,686,700.97**

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2024	2023
Fondo General de Participaciones	$ 1,441,449.64	$1,715,446.34
Fondo de Compensación	21,252.11	50,440.84
Fondo de Fiscalización y Recaudación	1,714.84	225,892.84
ISR Participable Estatal	11,979.62	303.42
SUMAS	**$ 1,476,396.21**	**$ 1,992,083.44**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de marzo de 2024, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone de los recursos por gastos a comprobar, subsidio al empleo, así como, deudores por responsabilidades en el manejo de fondos y valores, depósitos indebidos y cargos bancarios por aclarar.

En su totalidad este rubro asciende a $ 5,467,259.47 y representa el 78.6 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	$ 5,467,259.47	$ 145,419.95
	SUMAS	**$ 5,467,259.47**	**$ 145,419.95**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Ministraciones por Depositar	≤ 365	$ 5,467,259.47	$ 145,419.95
	SUMAS	**$ 5,467,259.47**	**$ 145,419.95**

No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de marzo de 2024, este rubro del activo asciende a $ 2,784,158.94 y representa el valor de toda la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución, además, del valor de las obras terminadas por transferir. Representa el 6.2 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Edificios no Habitacionales	$ 2,784,158.94	$ 2,784,158.94
SUMAS	$ 2,784,158.94	$ 2,784,158.94

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **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 y 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 el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores. También, se incluyen los bienes obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos.

Al 31 de marzo de 2024, este rubro asciende a $ 56,118,735.16 y representa el 124.9 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 33,937,419.35	$ 33,937,419.35
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,855,273.08	1,855,273.08
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,614,810.52	7,614,810.52
Vehículos y Equipo de Transporte	5,203,921.00	5,203,921.00
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	2,118,044.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,389,267.21	5,389,267.21
SUMAS	$ 56,118,735.16	$ 56,118,735.16

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de **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 31 de marzo de 2024, este rubro asciende a $ 3,174,321.21, que representa el 7.1 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Software	Deudora	$ 1,343,997.46	$ 1,343,997.46
Licencias	Deudora	1,830,323.75	1,830,323.75
	SUMAS	**$ 3,174,321.21**	**$ 3,174,321.21**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de **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 2024.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de $17,292,559.91, el cual refleja una disminución del 38.5 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	$ (17,292,559.91)	$ (17,479,111.01)
SUMAS	**$ (17,292,559.91)**	**$ (17,479,111.01)**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 33,937,419.35	$ 0	$ (12,068,333.98)	20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,855,273.08	0	(969,528.12)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	7,614,810.52	0	(2,073,052.92)	%
Vehículos y Equipo de Transporte	5,203,921.00	0	(1,506,701.52)	20 %
Equipo de Defensa y Seguridad	2,118,044.00	0	(402,428.36)	10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,389,267.21	0	(272,515.01)	20 y 33.3 %
SUMAS	$ 56,118,735.16	$ 0	$ (17,292,559.91)	

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO DEL BIEN	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Software	$ 1,343,997.46	$ 0	$ 0	%
Licencias	1,830,323.75	0	0	%
SUMAS	$ 3,174,321.21	$ 0	$ 0	

Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2024, este rubro refleja un monto de $ 115,738.17 el cual representa el 0.3 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Activos Diferidos	Deudora	$ 115,738.17	$ 0
	SUMAS	$ 115,738.17	$ 0

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2024	2023
Fondo General de Participaciones	Deudora	$ 115,738.17	$ 0
	SUMAS	$ 115,738.17	$ 0

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **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 31 de marzo de 2024, 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 31 de marzo de 2024, este rubro asciende a $ 5,751,489.64, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2 % 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 ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, de las diferentes cuentas con las que opera el Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 4,527,539.94	$ 714,321.54
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,635.00	20,018.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,221,881.06	1,700,055.56
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	433.64	351.69
	SUMAS	**$ 5,751,489.64**	**$ 2,434,746.79**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2024, el cual asciende a $ 1,066,386.61.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de $ 46,102,996.19.

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 $ 920,966.66.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Patrimonio Generado	$ 46,102,996.19	$ 45,182,029.53
SUMAS	$ 46,102,996.19	$ 45,182,029.53

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 1,066,386.61 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	$ 1,066,386.61	$ 1,617,294.13
SUMAS		$ 1,066,386.61	$ 1,617,294.13

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 o entes 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.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	$ 45,036,609.58	$ 43,564,735.40
	SUMAS	$ 45,036,609.58	$ 43,564,735.40

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de **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 $ 14,683,631.86. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, asciende a $ 13,617,245.25, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de $ 1,066,386.61.

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 $ 1,471,874.18. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, asciende a $ 7,054,871.82, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de $ 5,582,997.64.

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 $ 3,813,300.35. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, asciende a $ 496,557.50, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de $ 3,316,742.85.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2024 tiene un saldo de $ 1,199,868.18.

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	**2024**	**2023**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	$ 1,486,832.79	$ 2,686,700.97

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	**2024**	**2023**
Efectivo	$ 10,000.00	$ 0
Bancos/Dependencias y Otros	436.58	694,617.53
Fondos con Afectación Específica	1,476,396.21	1,992,083.44
TOTAL	**$ 1,486,832.79**	**$ 2,686,700.97**

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de marzo de 2024, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2024**	**2023**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**$ 0**	**$ 0**
Terrenos	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Bienes Muebles	**0**	**656,356.01**
Mobiliario y Equipo de Administración	0	656,356.01
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Otras Inversiones	**7,054,871.82**	**2,035,763.62**
TOTAL	**$ 7,054,871.82**	**$ 2,692,119.63**

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 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	**2024**	**2023**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	$ 1,066,386.61	$ 1,617,294.13
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	**$ 1,066,386.61**	**$ 1,617,294.13**

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 31 de marzo de 2024:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO		2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios		**$ 14,683,630.96**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		**0.90**
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	0.90
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		**$ 14,683,631.86**

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	**$ 13,617,245.25**
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	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
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	0
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	**$ 13,617,245.25**

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 de **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 31 de marzo de 2024, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Bienes en Concesionados o en Comodato

Al 29 de febrero de 2024 refleja los Bienes en Concesionados o en Comodato.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	**2024**
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	35,026,177.00
SUMAS	$ 35,026,177.00

El inmueble que se otorga en comodato 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".

EMISIÓN DE OBLIGACIONES	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Edificio Dorado Maya	$ 35,026,177.00	0 %	Indefinido
SUMAS	$ 35,026,177.00		

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 31 de marzo de 2024, **(No Aplica).**

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de **Centro Estatal de Control de Confianza Certificado del Estado de Chiapas,** registrados del 1 de enero al 31 de marzo de 2024, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	**2024**
Presupuesto de Egresos Aprobado	**76,914,181.62**
Presupuesto de Egresos por Ejercer	**64,604,648.37**
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	**1,307,712.00**
Presupuesto de Egresos Comprometido	**0**
Presupuesto de Egresos Devengado	**228,148.89**
Presupuesto de Egresos Ejercido	**0**
Presupuesto de Egresos Pagado	**13,389,096.36**