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 la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, correspondiente al 30 de junio 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 de Convenciones inicio su construcción en el año de 1993 y concluyo en 1994, lo cual fue constituido el contrato de fideicomiso denominado “fondo de inversión para el mantenimiento, conservación y operación del complejo polyforum mesoamericano”.

El 13 de junio de 1996, la Secretaría de Desarrollo Económico, solicito mediante oficio no. SDE/UP/0417/96 la reestructuración del Centro de Convenciones y Polyforum Mesoamericano, como órgano desconcentrado de la misma, a efecto de lograr mejores condiciones económicas, sociales y culturales y con el fin de contribuir al buen funcionamiento del mencionado órgano buscando estrategias para lograr su autofinanciamiento mediante la promoción de eventos y la buena administración de los recursos.

Mediante decreto no. 319 de fecha 07 de noviembre 2007 publicado en el periódico oficial del estado, número 057,2-a sección, se instituye a la Secretaria de Turismo y Proyectos Estratégicos, y en dictamen no. SA/SUBDAT/DDA/333/2007 se ratifica al Centro de Convenciones y Polyforum Chiapas en su estructura, como órgano desconcentrado.

Mediante decreto no. 1454-a-2010 de fecha 06 de enero de 2010, publicado en el periódico oficial del estado no. 209, se reforma y adicionan diversas disposiciones del decreto por el que se crea la Oficina de Convenciones y Visitantes, el cual se encontrara adscrita a la Secretaria de Turismo y Relaciones Internacionales para efecto de planeación y programación.

Mediante decreto no. 245-a-2013 de fecha 25 de noviembre de 2013, publicado en el periódico oficial del Estado de Chiapas no. 58, se reforman y adicionan diversas disposiciones del decreto por el que se crea el centro de convenciones y visitantes, entre otros artículos 1 el párrafo segundo, artículo 9 fracción IV, IX, XII.

Mediante dictamen No. SH/CGRH/DEO/029/2017 de fecha 05 de enero del 2017, se efectúa la adecuación de estructura orgánica y cancelación de 08 plazas de personal de confianza para generar un ahorro presupuestal a corto y largo plazo para sanear las finanzas públicas estatales e impulsar la actividad productiva en la entidad y adecuación de plantilla de plazas de la Coordinación de Comunicación Social, con el objeto de mejorar las acciones que permiten una comunicación directa entre autoridades, medios de comunicación y sociedad.

Mediante decreto No. 030 de fecha 31 de diciembre del 2018, se crea la **Oficina de Convenciones y Visitantes** como organismo público descentralizado de la administración pública estatal, sectorizado a la Secretaria de Turismo.

Mediante Oficio No. DG/5003/3069/2020 de fecha 21 de marzo del 2020, donde el Instituto de Salud del estado de Chiapas nos indica la necesidad de utilizar el espacio del recinto centro de convenciones para su uso e instalación de la clínica COVID.

Después de la rehabilitación de los espacios del Centro de Convenciones y Auditorio Polyforum por más de 6 meses, el día 08 de diciembre del 2024 nuevamente vuelve a su operatividad parcial de ambos recintos.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la **Oficina de Convenciones y Visitantes**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El decreto técnico no. SH/CGRH/DEO/058/2019 pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 11 de febrero de 2019.

Derivado del dictamen No. SH/CGRH/DEO/122/2019, y con base al decreto No. 166 publicado en el periódico oficial No. 029, Tomo III de fecha 03 de abril de 2019, se reforman diversas disposiciones del decreto de creación de la **Oficina de Convenciones y Visitantes**.

Mediante dictamen No. SH/CGRH/DEO/166/2019 de fecha 26 de junio 2019, se cambia de denominación de órgano administrativo en la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, de Dirección de Apoyo en Sitio a Dirección de Promoción, Ventas y Apoyo en Sitio.

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Oficina de Convenciones y Visitantes** 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

La **Oficina de Convenciones y Visitantes** tiene como objetivo social posicionar al estado de Chiapas como un destino turístico líder a nivel nacional e internacional en la realización de congresos, convenciones, festivales artísticos, temporadas profesionales de arte escénicas, encuentros deportivos profesionales y amateurs, ferias, exposiciones, eventos políticos y sociales.

Es un Ente Descentralizado de la Administración Pública Estatal Sectorizado a la Secretaria de Turismo, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, de conformidad a lo establecido en el artículo 1°del decreto de creación del mismo.

.

b) Principal Actividad

- Apoyar a candidaturas para solicitud y peleas de sede.
- Asesoramiento en organización de eventos estatales, nacionales e internacionales.
- Participar en actividades productivas, comerciales, artísticas, arqueológicas, gastronómicas.
- Apoyamos visitas de inspección.
- Somos enlace para organismos institucionales y proveedores de servicios especializados.
- Promovemos espectáculos y eventos a nivel local.
- Promovemos la Gastronomía Chiapaneca (Restaurante Tuchtlan).
- Promover la imagen del Estado de Chiapas a nivel nacional e internacional

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2026

d) Régimen Jurídico

La **Oficina de Convenciones y Visitantes;** 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:

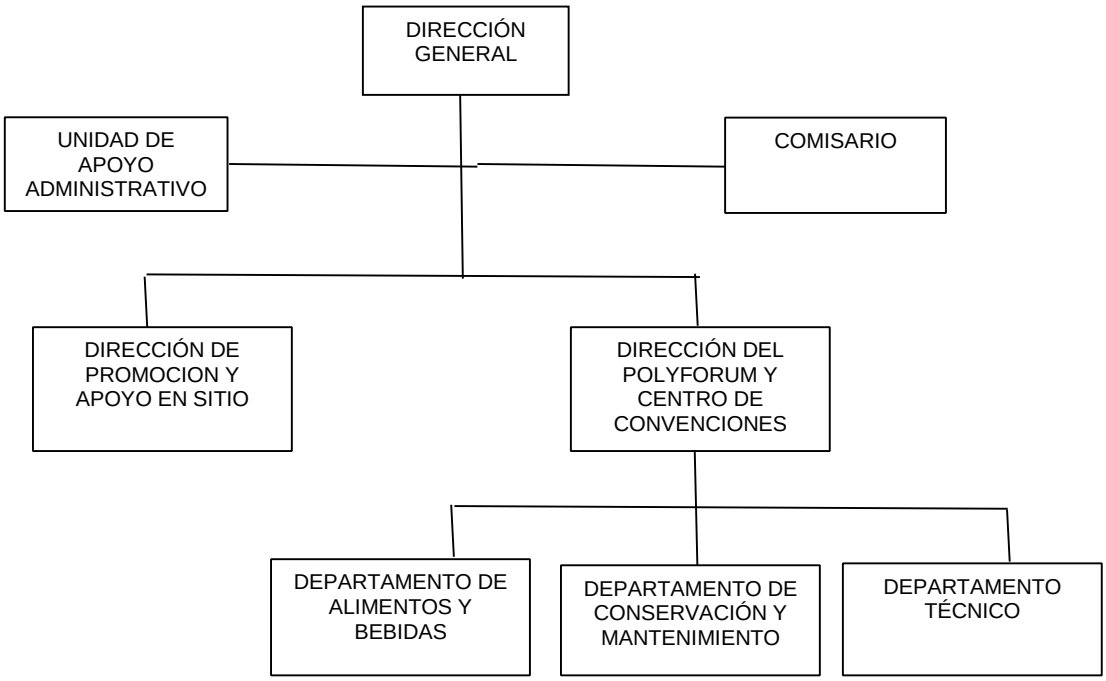
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Oficina de Convenciones y Visitantes,** 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:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios.
- Aportaciones patronales al INFONAVIT.
- Aportaciones patronales al IMSS.
- 3% del Impuesto Sobre Nóminas.
- Presentar la declaración y pago provisional del Impuesto sobre el Valor Agregado (IVA).

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 la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, 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 de la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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 de la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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 positiva por $ 398,274.21, del rubro efectivo y equivalentes se debe al pago de pasivos del ejercicio 2025, así como la captación de los ingresos propios del ejercicio 2026 por venta de bienes y prestación de servicios, así como pago a proveedores por bienes y servicios prestados.
b) La variación positiva por $ 220,814.19, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a gastos pendientes de afectación presupuestaria de recursos presupuestarios e ingresos propios de los capítulos (1000 y 3000). Mismas que serán regularizadas sin ampliaciones presupuestarias.
c) La variación positiva por $ 1,512,467.49, del rubro bienes muebles se debe a la adquisición de una camioneta Ford Explorer modelo 2026 asignado al director general, así como equipo y mobiliario para uso del área en cocina y restaurante, como chafer, batidoras, congelador, licuadoras y activos que no rebasan las 70 UMAS establecidas en la normatividad contable para el estado de Chiapas vigente, como filtros, control eléctrico, bomba de vacío, comparador de cloro y PH, cafetera, bascula.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La **Oficina de Convenciones y Visitantes** 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 la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, 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 $ 1,943,257.03

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 de la **Oficina de Convenciones y Visitantes.**

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	$ 17,788,007.21	$ 22,969,379.00
	SUMAS	**$ 10,719,262.89**	**$ 22,969,379.00**

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 $ 293.35 por concepto de aperturas y bonificaciones de cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	$ 293.35	$ 16.99
	SUMAS	**$ 293.35**	**$ 16.99**

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 Gastos en General.

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 $ 13,117,573.66 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Oficina de Convenciones y Visitantes,** así como el importe de $ 1,672,161.51del 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	$ 13,117,573.66	$ 19,388,746.54
Materiales y Suministros	1,036,028.37	382,174.20
Servicios Generales	1,672,161.51	2,197,664.05
SUMAS	**$ 15,825,763.54**	**$ 21,968,584.79**

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 se integra de la siguiente manera: un importe de $ 19,279.99 se encuentran el registro de aquellos bienes enajenables e inventariables, cuyo costo unitario de adquisición no sobrepasa 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), al 30 de septiembre de 2026.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	$ 0.00	$ 295,729.13
Otros Gastos	19,279.99	68,314.47
SUMAS	**$ 19,279.99**	**$ 364,043.60**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, 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 la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, 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 $ 3,586,068.54, el cual representa el 94.2 % 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Bancos/Dependencias y Otros	$ 2,403,647.64	$ 1,103,448.17
Fondos con Afectación Específica	1,182,420.90	2,084,346.16
SUMAS	**$ 3,586,068.54**	**$ 3,187,794.33**

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2026	2025
Ingreso Estatal	$ 0.00	$ 29,421.92
Fondo General de Participaciones	933,431.32	1,544,586.16
Fondo de Compensación	76.77	76.77
Fondo de Fiscalización y Recaudación	36,185.47	103,404.03
ISR Participable Estatal	656.36	388.62
Participación por Impuestos Especiales	16,156.92	0.00
Ingresos Propios	195,914.06	406,468.66
SUMAS	**$ 1,182,420.90**	**$ 2,084,346.16**

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2026, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone de los recursos por deudores por responsabilidades derivado de operaciones financieras por regularizar por concepto de Costo de Nóminas, Seguros de Vida del Personal, Copy Fax y Mantenimiento Preventivo.

En su totalidad este rubro asciende a $ 220,814.19 y representa el 5.8 % del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	$ 220,814.19	$ 0.00
	SUMAS	**$ 220,814.19**	**$ 0.00**

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Deudores por Responsabilidades			
Costos de Nomina	≤ 365	$ 6,514.79	$ 0.00
Seguro de Vida del Personal	≤ 365	61,782.07	0.00
Copy Fax (Arrendamiento)	≤ 365	3,251.82	0.00
Isela Maybeth Acero (Mantenimiento)	≤ 365	149,265.51	0.00
	SUMAS	**$ 220,814.19**	**$ 0.00**

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a $ 333,338.02, el cual representa el 6.0 % del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por los deudores morosos por gastos a comprobar, los cuales se encuentran pendientes de comprobar al 30 de septiembre de 2026. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Finanzas para su comprobación y/o regularización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	$ 333,338.02	$ 333,338.02
	SUMAS	**$ 333,338.02**	**$ 333,338.02**

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Gastos a Comprobar	> 365	$ 333,338.02	$ 333,338.02
	SUMAS	**$ 333,338.02**	**$ 333,338.02**

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes**,** como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte 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 30 de septiembre de 2026, este rubro asciende a $ 7,840,976.88 y representa el 45.5 % mayor del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 3,644,299.84	$ 3,527,084.31
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	460,086.96	460,086.96
Vehículos y Equipo de Transporte	2,084,823.00	728,900.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,651,767.08	1,612,438.12
SUMAS	**$ 7,840,976.88**	**$ 6,328,509.39**

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes**,** como son: software, 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 $ 25,826.59, que representa el 0.4 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2026	2025
Software	Deudora	$ 25,826.59	$ 25,826.59
	SUMAS	**$ 25,826.59**	**$ 25,826.59**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la **Oficina de Convenciones y Visitantes,** utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2026.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de $ 2,659,643.40, el cual refleja una disminución del 48.1 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	$ (2,659,643.40)	$ (2,659,643.40)
SUMAS	**$ (2,659,643.40)**	**$ (2,659,643.40)**

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	$ 3,527,084.31	$ 0.00	$ (1,119,887.06)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	460,086.96	0.00	(362,169.97)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	2,084,823.00	0.00	(426,609.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,612,438.12	0.00	(750,977.37)	10 y 33.3 %
SUMAS	**7,684,432.39**	**$ 0.00**	**$ (2,659,643.40)**	

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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 $ 760,811.01, el cual representa el 24.1 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: Sueldos y Salarios, Compensación por Servicios Especiales, Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año y Prestaciones Patronales IMSS e INFONAVIT de ejercicios anteriores, por el seguro de vida del personal del ejercicio 2026. 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.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, INFONACOT, CUOTA IMSS y Pensión Alimentaria los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	$ 503,797.80	$ 442,723.67
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	162,598.84	209,876.12
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	94,414.37	762,960.09
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	23,995.46
	SUMAS	**$ 760,811.01**	**$ 1,439,555.34**

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro representa el 75.9 % del total del pasivo circulante y asciende a $ 2,056,913.63, el cual se integra principalmente de los ingresos por clasificar provenientes del servicio de renta de salones del Centro de Convenciones, Auditorio Poliforum, venta de alimentos y bebidas del Restaurante Tuchtlan y servicio de AEROBALAM.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Ingresos por Clasificar	$ 2,407,089.28	$ 1,100,691.69
SUMAS	**$ 2,407,089.28**	**$ 1,100,691.69**

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2026 es de $ 1,734,480.59, y representa el 100 % del total del pasivo no circulante, el cual se integra por registro de retenciones a terceros pendientes de cobro por préstamos otorgados al personal de las empresas financieras: Credifiel, Crediamigo, Dinerito extra nómina, Kondinero, Opcipres, Baracaf, entre otras, correspondiente al ejercicio 2018, así como los Anticipos de Ministración pendientes de regularizar.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2026	2025
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	$ 1,734,480.59	$ 1,734,480.59
	SUMAS	**$ 1,734,480.59**	**$ 1,734,480.59**

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre de 2026, el cual asciende a $ 1,943,257.03.

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, de la misma manera, 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 $ 4,444,999.94.

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 $ 1,503,902.63.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2026	2025
Patrimonio Generado	$ 4,444,999.94	$ 2,941,097.31
SUMAS	**$ 4,444,999.94**	**$ 2,941,097.31**

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a $ 1,943,257.03 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.

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	$ 1,943,257.03	$ 223,911.74
	SUMAS	**$ 1,943,257.03**	**$ 223,911.74**

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: reintegros de años anteriores.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2026	2025
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros.	$ (1,416,665.51)	$ (1,201,222.85)
	SUMAS	**$ (1,416,665.51)**	**$ (1,201,222.85)**

Revalúos

Este rubro asciende a $ 3,900,523.42, el cual corresponde a la incorporación de bienes en servicio del ejercicio 2015 que no estaban en los estados financieros debido a que no se contaba con la documentación que soportaban el valor de cada bien, por observación de la Consejería Jurídica del Estado de Chiapas (área de patrimonio) se realizó la revaluación de bienes muebles e intangibles mediante cotizaciones soportadas en la cedula 29600-2014-02 y Acta Circunstanciada, mediante Oficio No. IPE/DO/DBM/01288/2024 de 21 de octubre 2024, se autoriza la modificación de precios de Montacargas.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2026	2025
Revalúo de Bienes Muebles	Incorporación de bienes a los estados financieros mediante cedula 29600-2014-02 y acta circunstanciada.	$ 3,857,435.08	$ 3,857,435.08
	SUMAS	**$ 3,857,435.08**	**$ 3,857,435.08**

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2026	2025
Revalúo de Bienes Intangibles	Incorporación de bienes a los estados financieros mediante cedula 29600-2014-02 y acta circunstanciada.	$ 43,088.34	$ 43,088.34
	SUMAS	**$ 43,088.34**	**$ 43,088.34**

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro asciende a $ 17,885.00, este rubro corresponde al incremento en el saldo del activo “X-TRAIL LE CTV 2.5 LTS. MARCA: NISSAN” derivado de la conciliación entre cuentas patrimoniales del Sistema de Mobiliario (SISMOB) y Sistema Integral de Gestión Hacendaria y Administrativa de Chiapas (SIGHA), ya que contaba con un saldo distinto a valor factura en los estados financieros.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2026	2025
Cambios por Errores Contables	Acta Circunstanciada por el error de registro contable de vehículo x-trail en el ejercicio 2010	$ 17,885.00	$ 17,885.00
	SUMAS	**$ 17,885.00**	**$ 17,885.00**

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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 $ 17,788,300.56. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 15,845,043.53, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de $ 1,943,257.03.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión no presentan saldos. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 2,172,636.08, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de $ 2,172,636.08.

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 $ 1,367,471.72. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2026, asciende a $ 739,818.46, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de $ 627,653.26.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Incremento neta en el efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2026 tiene un saldo de $ 398,274.21.

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	**$ 3,586,068.54**	**$ 3,187,794.33**

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	$ 2,403,647.64	$ 1,103,448.17
Fondos con Afectación Específica	1,182,420.90	2,084,346.16
TOTAL	**$ 3,586,068.54**	**$ 3,187,794.33**

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	**$ 0.00**	**$ 0.00**
Bienes Muebles	**1,512,467.49**	**0.00**
Mobiliario y Equipo de Administración	117,215.53	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	1,355,923.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,328.96	0.00
Otras Inversiones	**660,168.59**	**1,124,872.42**
TOTAL	**$ 2,172,636.08**	**$ 1,124,872.42**

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	**$ 1,943,257.03**	**$ 223,911.74**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0.00**	**0.00**
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 1,943,257.03**	**$ 223,911.74**

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:

OFICINA DE CONVENCIONES Y VISITANTES
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 Presupuestarios	**$ 17,788,007.21**
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**92.61**
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	293.35
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0.00**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	**$ 17,788,300.56**

OFICINA DE CONVENCIONES Y VISITANTES
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	**$ 17,357,511.02**
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**1,512,467.49**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	117,215.53
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,355,923.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	39,328.96
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**0.00**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	**$ 15,845,043.53**

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 la Oficina de Convenciones y Visitantes, 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, los registros originados por Bienes bajo contrato en comodato reflejan un importe de $ 76,905,883.00, dicho importe se integra por el Centro de Convenciones y Polyforum Chiapas.

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	**79,905,883.00**
SUMAS	**$ 79,905,883.00**

EMISIÓN DE OBLIGACIONES	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Centro de Convenciones y Auditorio Polyforum Chiapas	$ 79,905,883.00	N/A	365 días
SUMAS	**$ 79,905,883.00**		

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

(No Aplica)

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de la Oficina de Convenciones y Visitantes**,** 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	**21,277,443.77**
Presupuesto de Egresos por Ejercer	**7,705,315.66**
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	**3,811,721.36**
Presupuesto de Egresos Comprometido	**19,565,858.87**
Presupuesto de Egresos Devengado	**18,308,041.12**
Presupuesto de Egresos Ejercido	**17,498,316.54**
Presupuesto de Egresos Pagado	**16,976,730.28**

Lic. Fanny Janeth Herrera Reyes
Jefa de la Unidad de Apoyo Administrativo

C.P. Francisco Javier Bashulto Salinas
Responsable del Área Financiera

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