

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) 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 Septiembre de 2022, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 30 de Septiembre de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformas del 27 de septiembre de 2018, y del 23 de diciembre de 2020.

## **NOTAS DE DESGLOSE**

### **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 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 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 2022, asciende a \$ 5,677,290.41 el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Bancos/Dependencias y Otros</b>	4,461,398.02	4,461,389.38
<b>Fondos con Afectación Específica</b>	1,215,892.39	1,201,678.45
<b>Suma</b>	<b>5,677,290.41.</b>	<b>5,663,067.83</b>

CONCEPTO	2022	2021
<b>Fondos con Afectación Específica</b>		
Ingresos Estatales	\$ (16,203.16)	\$ (16,203.16)
Fondo General de Participaciones	799,231.79	733,965.10
Fondo de Compensación	37,796.47	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	18,557.98	98,277.35
ISR Participable Estatal	9,930.16	12,096.38
Otros incentivos económicos	366,579.15	373,542.78
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,215,892.39</b>	<b>\$ 1,201,678.45</b>

### No Circulante

#### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 383,173.69, el cual representa el 5.8 por ciento del total del activo no circulante, corresponde al monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos a comprobar del ejercicio 2015, 2016, 2019, Anticipos de Sueldos otorgados al personal de la Oficina de Convenciones que representan cuentas incobrables.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>	≤ 365	383,173.69	389,273.69
<b>Suma</b>		<b>\$ 383,173.69</b>	<b>\$ 389,273.69</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>			
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 343,622.02	\$ 349,722.02
Por Anticipo de Sueldo	≤ 365	39,551.67	39,551.67
<b>Suma</b>		<b>\$ 383,173.69</b>	<b>\$ 389,273.69</b>

### **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, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales e Ingresos Propios, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de Septiembre 2022, este rubro asciende a \$ 8,760,086.15 que representa el 132.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 4,200,050.06	\$ 4,181,606.06
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>	543,893.33	543,893.33
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	1,171,300.00	1,171,300.00
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	2,844,842.76	2,844,842.76
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,760,086.15</b>	<b>\$ 8,741,642.15</b>

### **Activos Intangibles**

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la Oficina de la Convenciones y Visitantes, como son: antivirus, sistema de checado de personal y sistema contable, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con ingresos propios y por transferencia de otros organismos.

Al 30 de Septiembre 2022, este rubro asciende a \$ 65,428.34, que representa el 1.0 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Software</b>	\$ 65,428.34	\$ 65,428.34
<b>Suma</b>	<b>\$ 65,428.34</b>	<b>\$ 65,428.34</b>

### **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de la Oficina de Convenciones y Visitantes, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas para el ejercicio 2022.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 3,592,105.25 que representa una disminución del 54.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>	\$ (3,592,105.25)	\$ (3,592,105.25)
<b>Suma</b>	<b>\$ (3,592,105.25)</b>	<b>\$ (3,592,105.25)</b>

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	\$ 4,181,606.06	\$ 0.00	\$ (832,101.78)	10 y 33.3 %
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	543,893.33	0.00	(421,498.91)	10 y 33.33 %
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>	1,171,300.00	0.00	(692,049.00)	10 %
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	2,844,842.76	0.00	(1,646,455.56)	10 y 33.33%
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,741,642.15</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ (3,592,105.25)</b>	

### Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$ 1, 008,208.71, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicio actual; se llevarán a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

Al 30 de Septiembre del 2022, representa el 15.2 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Otros Activos Diferidos</b>	1,008,208.71	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,008,208.71</b>	<b>\$ 0.00</b>

CONCEPTO	2020	2019
<b>Otros Activos Diferidos</b>		
Fondo General de Participaciones	956,276.71	\$ 0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	51,932.00	0.00
ISR Participable Estatal	0.00	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,008,208.71</b>	<b>\$ 0.00</b>

## **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 2022, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### **Circulante**

#### **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de Septiembre de 2022, este rubro asciende a \$ 2,248,669.62 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del organismo, las cuales se encuentran pendiente de pago.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	\$ 2,175,926.74	\$ 1,311,265.84
<b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	72,742.88	33,314.09
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	≤ 365	0	8,098.97
	<b>Suma</b>	<b>\$ 2,248,669.62</b>	<b>\$ 1,352,678.90</b>

### **No Circulante**

#### **Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 3,243,816.06 que representa el 97.9 por ciento del total del pasivo no circulante y refleja el registro de retenciones a terceros pendiente de cobro de las financieras del ejercicio 2017, 2018 así como, la regularización de los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministración, mismas que se encuentran pendientes de regularizar.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	≥ 365	\$ 3,243,816.06	\$ 3,312,529.20
	<b>Suma</b>	<b>\$ 3,243,816.06</b>	<b>\$ 3,312,529.20</b>

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>			
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	\$ 1,417,875.36	\$ 1,417,875.36
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	55,929.73	124,642.87
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	≥ 365	1,770,010.97	1,770,010.97
	<b>Suma</b>	<b>\$ 3,243,816.06</b>	<b>\$ 3,312,529.20</b>

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

Al 30 de Septiembre 2022, Este rubro asciende a \$ 70,005.76 y representa el 2.0 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con ingresos propios, así como, los depósitos en garantía correspondiente al ejercicio 2018 y 2019.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
<b>Fondos en Administración a Largo Plazo</b>			
<b>Obligaciones con Recursos Ajenos</b>			
Acreedores	Acreedora	\$ 70,005.76	\$ 70,005.76
	<b>Suma</b>	<b>\$ 70,005.76</b>	<b>\$ 70,005.76</b>

### **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por **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 2022, 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 \$ 126,440.57.

**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 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de **la Oficina de Convenciones y Visitantes**.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 11,894,867.37	\$ 18,645,884.33
	<b>Suma</b>	<b>\$ 11,894,867.37</b>	<b>\$ 18,645,884.33</b>

### Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de Septiembre de 2022, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias, por apertura de cuentas bancarias.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	0.20	78.40
	<b>Suma</b>	<b>\$ 0.20</b>	<b>\$ 78.40</b>
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>		<b>\$ 11,894,867.57</b>	<b>\$ 18,645,962.73</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de Septiembre de 2022, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales.

CONCEPTO	2022	2021
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	\$ 11,269,768.74	\$ 16,740,781.47
Materiales y Suministros	81,986.47	127,797.37
Servicios Generales	416,671.79	833,551.70
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	0	321,299.39
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	198,921.83
Otros Gastos	0	622,454.40
<b>Total, de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 11,768,427.00</b>	<b>\$ 18,844,806.16</b>

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 11,269,768.74 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora, así como \$ 81,986.47 que son utilizados para la operatividad de la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, correspondiente al 30 de Septiembre de 2022.

Así mismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación negativa en relación al ejercicio anterior, integrado por: Servicios personales que obtuvo un decremento de \$ 5,471,012.73 , Materiales y suministros por \$ 45,810.90 y Servicios generales \$ 416,879.91 derivado a que solo se tiene contemplado el 3er trimestre del ejercicio 2022.

## 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 2022, el cual es \$ 126,440.57

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros y traspasos de saldos, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 6,739,590.61



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 \$ 207,497.71

CONCEPTO	2022	2021
<b>Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	126,440.57	(198,843.43)
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,648,741.62	1,766,527.91
Revalúos	4,946,523.42	4,946,523.42
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17,885.00	17,885.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,739,590.61</b>	<b>\$ 6,532,092.90</b>

**Patrimonio Generado**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 126,440.57 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 126,440.57	\$ (198,843.43)
<b>Suma</b>		<b>\$ 126,440.57</b>	<b>\$ (198,843.43)</b>

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.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
<b>Patrimonio Generado</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos	\$ 1,648,741.62	\$ 1,766,527.91
<b>Suma</b>		<b>\$ 1,648,741.62</b>	<b>\$ 1,766,527.91</b>

Revalúos

Este rubro asciende a \$ 4,946,523.42, 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 los bienes mediante cotizaciones soportadas en la cedula 29600-2014-02 y Acta Circunstanciada.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
<b>Revalúos</b>			
Revalúos de Bienes Muebles	Incorporación de bienes a los estados financieros	\$ 4,903,435.08	\$ 4,903,435.08
Revalúos de Bienes Intangibles	mediante cedula 29600-2014-02 y acta circunstanciada	43,088.34	43,088.34
	<b>Suma</b>	<b>\$ 4,946,523.42</b>	<b>\$ 4,946,523.42</b>

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 el Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), ya que contaba con un saldo distinto a valor factura en los estados financieros.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	Acta Circunstanciada por el error de registro contable de vehículo x-trail en el ejercicio 2010.	\$ 17,885.00
Cambios por Errores Contables		

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Efectivo y Equivalentes**

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

CONCEPTO	2022	2021
Bancos/Dependencias y Otros	4,461,398.02	4,461,389.38
Fondos con Afectación Específica	1,215,892.39	1,201,678.45
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 5,677,290.41</b>	<b>\$ 5,663,067.83</b>

Al 30 de Septiembre de 2022, no se realizaron a adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

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):

CONCEPTO	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	\$ 126,440.57	\$ (198,843.43)
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 126,440.57</b>	<b>\$ (198,843.43)</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
 (Pesos)**

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 11,894,867.37</b>
--	-------------------------

<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.20</b>
Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	0.20
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	

<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	

<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 11,894,867.57</b>
------------------------------------	-------------------------

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022  
(Pesos)**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 11,768,427.00</b>
---	-------------------------

<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	

<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	

<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 11,768,427.00</b>
----------------------------------	-------------------------

---

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

---

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de la Oficina de Convenciones y Visitantes, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de Septiembre, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** Refleja los Bienes en Concesionados o en Comodato al 30 de Septiembre de 2022:

CONCEPTO	2022
<b>Cuentas de Orden Contables</b>	<b><u>\$ 0.00</u></b>
<b>Contables</b>	<b>0.00</b>
Valores	
Emisión de Obligaciones	0.00
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	

- **Presupuestarias:**

- **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto de la Oficina de Convenciones y Visitantes. (No Aplica).
- **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación, se presenta el total del presupuesto de la Oficina de Convenciones y Visitantes.

CONCEPTO	2022
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>	
<b>Cuentas de Egresos</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado	17,397,781.30
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	629,370.44
Presupuesto de Egresos por Ejercer	6,132,284.37
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	1,663,138.87
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,502,088.45
Presupuesto de Egresos Pagado	8,603,199.68

## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1.- Introducción**

La Oficina de Convenciones y Visitantes; es un Organismo 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 1º del decreto de creación del mismo.

La Oficina de Convenciones y Visitantes es un Ente sin fines de lucro que estamos empeñados a posicionar al estado de Chiapas como un destino turístico líder a nivel nacional e internacional en realización de congresos, convenciones, festivales artísticos, temporadas profesionales de arte escénica, encuentros deportivos profesionales y amateurs, ferias, exposiciones, eventos políticos y sociales.

### **Misión**

Es un Ente sin fines de lucro, dedicado al fomento y organización en el rubro de atracción de evento dentro del segmento de turismo de reuniones, formado por el gobierno del estado para promover a la entidad de manera neutral como destino ideal para la realización de congresos, convenciones, ferias, exposiciones y a través del apoyo logístico, asesorías y presentaciones de sede, para generar derrama económica al estado.

### **Visión**

Ser una entidad de vanguardia con honradez, imparcialidad, objetividad, compromiso, responsabilidad y transparencia, capaz de posicionar al estado de Chiapas como lidera a nivel nacional e internacional en la realización de congresos, convenciones, ferias y exposiciones incrementando la calidad, infraestructura y afluencia turística, a través de atracción de eventos, brindando asesorías, gestiones, logística de eventos y de vinculación con los diferentes actores económicos, así como promociones y marketing turístico del destino para impulsar el desarrollo estatal en el segmento de turismo de reuniones.

## **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 Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## **3.- Autorización e Historia**

### **a) Fecha de Creación**

-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.

-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.

### ***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.

## **4.- 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.

### ***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***

2022



**d) Régimen Jurídico**

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:

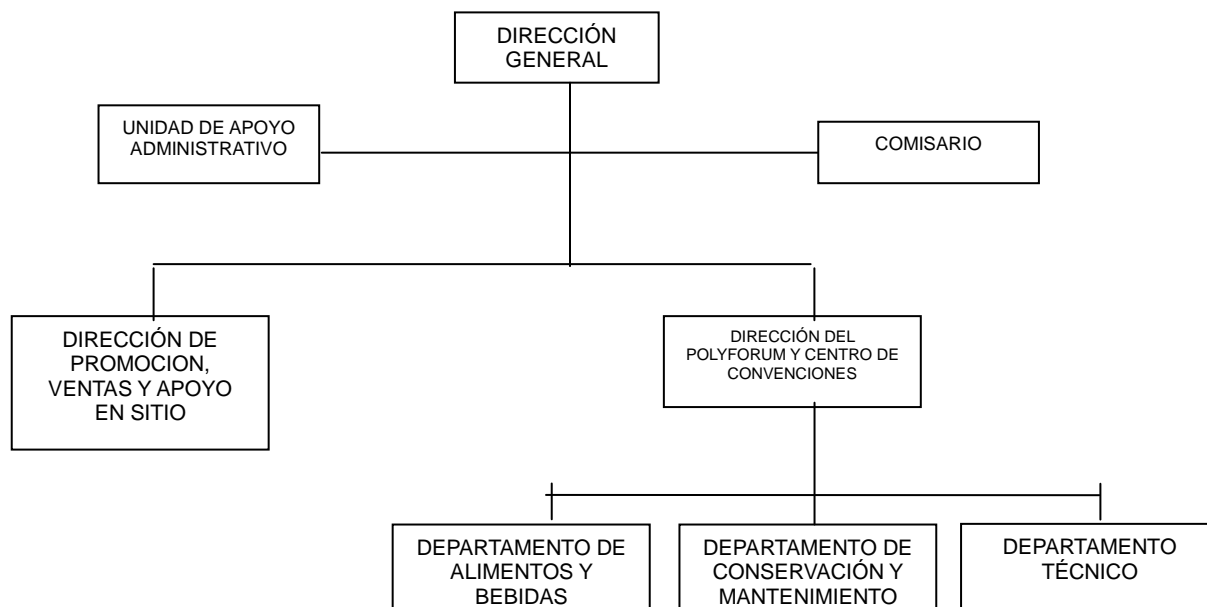
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar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

**e) Consideraciones Fiscales del Ente**

Oficina de Convenciones y Visitantes, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

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

**f) Estructura Organizacional Básica**



***g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario***

(No Aplica)

**5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

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

Todas las cuentas que afectan económicamente 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.

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 MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

#### **6.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

#### **7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

(No Aplica)

#### **8.- Reporte Analítico del Activo**

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 1,034,775.29, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2021

La variación que presenta el activo al 30 de Septiembre de 2022, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 14,222.58 en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe al pago de pasivos 2021, así como cancelación de cuentas bancarias.
- b) La variación negativa por \$ 6,100.00 en el rubro de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a la depuración de saldo a nombre Hernández Castillo Mario, en seguimiento a la Normatividad Vigente.
- c) La variación positiva por \$ 18,444.00 en el rubro de Bienes muebles se debe a la alta de tres lavadoras de años anteriores que se encontraban registradas en sismob y no en los estados financieros, de acuerdo a la validación de patrimonio.
- d) La variación positiva por \$ 1,008,208.71 en el rubro de Activo diferidos se debe a los gastos pendientes de regularizar del ejercicio actual del capítulo 1000 Servicios Personales.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>11,267,306.76</b>	<b>21,753,134.51</b>	<b>20,718,359.22</b>	<b>12,302,082.05</b>	<b>1,034,775.29</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>5,663,067.83</b>	<b>20,726,481.80</b>	<b>20,712,259.22</b>	<b>5,677,290.41</b>	<b>14,222.58</b>
Efectivo y Equivalentes	5,663,067.83	20,567,942.70	20,553,720.12	5,677,290.41	14,222.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	158,539.10	158,539.10	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,604,238.93</b>	<b>1,026,652.71</b>	<b>6,100.00</b>	<b>6,624,791.64</b>	<b>1,020,552.71</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	389,273.69	0.00	6,100.00	383,173.69	(6,100.00)
Bienes Muebles	8,741,642.15	18,444.00	0.00	8,760,086.15	18,444.00
Activos Intangibles	65,428.34	0.00	0.00	65,428.34	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(3,592,105.25)	0.00	0.00	(3,592,105.25)	0.00
Activos Diferidos	0.00	1,008,208.71	0.00	1,008,208.71	1,008,208.71

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

(No Aplica)

### **10.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

### **12.- Calificaciones Otorgadas**

(No Aplica)

### **13.- Proceso de Mejora**

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

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

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

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

**14.- Información por Segmentos**

(No Aplica)

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

(No Aplica)

**16.- Partes Relacionadas**

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

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

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