
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 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 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.

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.- 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.

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.

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 2024

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:

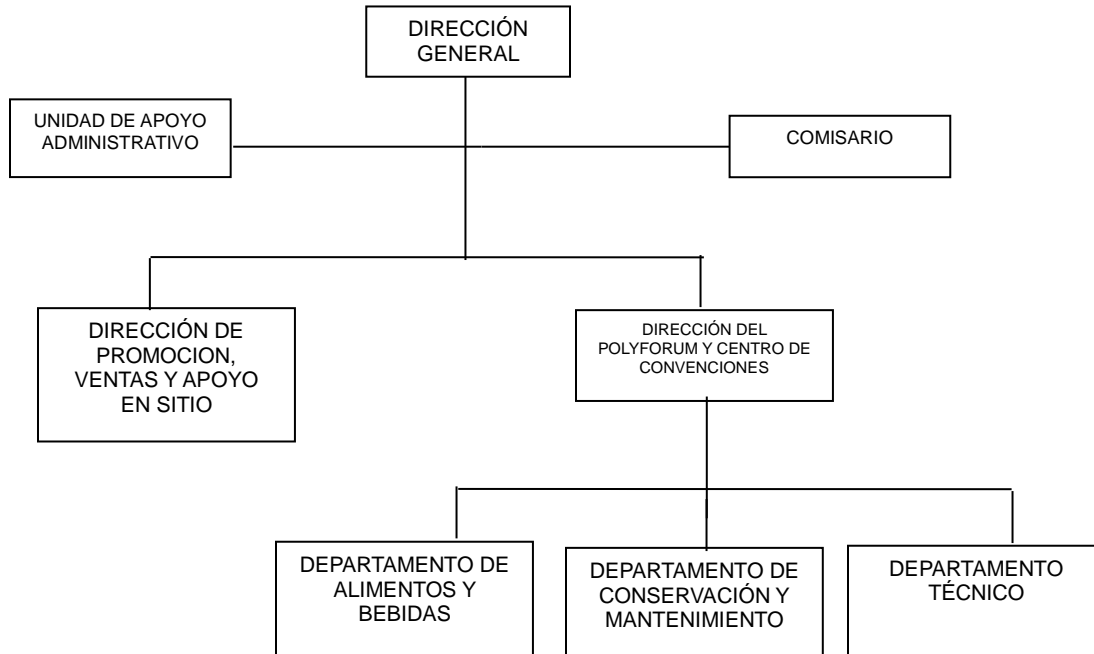
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar 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 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 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 positiva por \$ 1,728,296.11 en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe a la regularización de saldos en bancos y pago de pasivos 2023 proveedores e impuestos.
- b) La variación negativa por \$ 45,651.67 en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo se debe a la regularización de anticipos de sueldos y gastos a comprobar.
- c) La variación positiva por \$ 136,456.15 en el rubro de Bienes Muebles se debe a la baja de activos (computadoras, impresoras, soporte de televisión, filtros de agua), derivado de la conciliación entre SISMOB y SIAHE, y por compras de bienes (hidrolavadoras, motodesmalezadora y sopladora de mochila).
- d) La variación negativa por \$ 29,741.75 en el rubro de Activos Intangibles se debe a la baja de activos derivado de la conciliación entre SISMOB y SIAHE, de acuerdo a la validación de patrimonio.

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

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.

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 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 \$ 392,880.02.

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, 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**.

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	\$ 22,900,443.57	\$ 18,500,963.37
	SUMAS	\$ 22,900,443.57	\$ 18,500,963.37

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2024, corresponden a ingresos obtenidos, por concepto de rendimientos generados en las cuentas bancarias por diferencias y por apertura de cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 79.90	\$ 1,411.41
	SUMAS	\$ 79.90	\$ 1,411.41
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 22,900,523.47	\$ 18,502,374.78

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, 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 \$ 17,942,007.96 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Oficina de Convenciones y Visitantes**, así como, el importe de \$ 2,877,611.15 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	\$ 17,942,007.96	\$ 17,319,679.86
Materiales y Suministros	869,293.05	143,022.11
Servicios Generales	2,877,611.15	693,771.59
SUMAS	\$ 21,688,912.16	\$18,156,473.56

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2024, principalmente por concepto de subsidios y subvenciones mismas que durante el cuarto trimestre obtuvo un importe por \$ 371,299.35.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Subsidios y Subvenciones	\$ 371,299.35	\$ 344,394.17
SUMAS	\$ 371,299.35	\$ 344,394.17

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: con un importe de \$169,682.10 se encuentra el registro de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones (derivado de la baja de equipos de cómputo, soportes para televisión, filtro suavizador y software) y por \$ 277,749.84 se encuentra el registro de Otros Gastos correspondiente al registro de perdidas diversas y bienes que no rebasan las 70 UMAS.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$169,682.10	0.00
Otros Gastos	277,749.84	0.00
SUMAS	\$ 447,431.94	\$ 0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 22,507,643.45	\$ 18,500,867.73

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 31 de marzo de 2024, asciende a \$ 8,104,417.75 el cual representa el 100 % 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,462,478.20	\$ 4,461,401.14
Fondos con Afectación Específica	3,641,939.55	1,914,720.50
SUMAS	\$ 8,104,417.75	\$ 6,376,121.64
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
	2024	2023
Ingresos Estatales	\$ (16,203.16)	\$ (16,203.16)
Fondo General de Participaciones	3,187,962.42	1,411,174.73
Fondo de Compensación	9,252.21	24,452.50
Fondo de Fiscalización y Recaudación	95,852.65	118,276.22
ISR Participable Estatal	1,175.95	10,441.06
Otros incentivos económicos	363,899.48	366,579.15
SUMAS	\$ 3,641,939.55	\$ 1,914,720.50

No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 343,622.02 el cual representa el 6.1 % 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, así como anticipos de Sueldos otorgados al personal de la Oficina de Convenciones que representan cuentas incobrables.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	\$ 343,622.02	\$ 389,273.69
SUMAS		\$ 343,622.02	\$ 389,273.69

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Gastos a Comprobar	> 365	\$ 343,622.02	\$ 349,722.02
Anticipo de Sueldo	> 365	0.00	39,551.67
	SUMAS	\$ 343,622.02	\$ 389,273.69

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 31 de marzo de 2024, este rubro asciende a \$ 8,896,542.30, que representa el 156.5 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,080,707.34	\$ 4,206,198.06
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	531,875.83	543,893.33
Vehículos y Equipo de Transporte	1,171,300.00	1,171,300.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,112,659.13	2,838,694.76
SUMAS	\$ 8,896,542.30	\$ 8,760,086.15

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 vigentes 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 31 de marzo 2024, este rubro asciende a \$ 35,686.59 que representa el 0.6 % del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Software	Deudora	\$ 35,686.59	\$ 65,428.34
	SUMAS	\$ 35,686.59	\$ 65,428.34

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 2024.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 3,592,105.25 el cual refleja una disminución del 63.2 % del activo no circulante.

**DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
 (Cifras en Pesos)**

CONCEPTO	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (3,592,105.25)	\$ (3,592,105.25)
SUMAS	\$ (3,592,105.25)	\$ (3,592,105.25)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,080,707.34	\$ 0.00	\$ (832,101.78)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	1,171,300.00	0.00	(692,049.00)	10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,112,659.13	0.00	(1,646,455.56)	10 y 33.33%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	531,875.83	0.00	(421,498.91)	10 y 33.3 %
SUMAS	\$ 8,896,542.30	\$ 0.00	\$ (3,592,105.25)	

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 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 a 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 \$ 2,793,927.27, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, 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.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, retenciones a financieras y los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 49,741.13	\$ 1,136,158.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,048,510.39	190,676.07
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	695,675.75	3,314.18
	SUMAS	\$ 2,793,927.27	\$ 1,330,148.83

No Circulante**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 26,927.72 que representa el 0.6 % del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, por la contratación de servicios con proveedores, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 31 de marzo de 2024.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 26,927.72	\$ 19,798.35
	SUMAS	\$ 26,927.72	\$ 19,798.35

Pasivos Diferidos a Largo plazo

Este rubro asciende a \$ 4,440,914.15 que representa el 97.9 % 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.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 4,440,914.15	\$ 4,026,807.68
	SUMAS	\$ 4,440,914.15	\$ 4,026,807.68

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Anticipos de Ministración	> 365	\$ 1,678,550.86	\$ 1,678,550.86
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo	> 365	55,929.73	124,642.87
Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo	> 365	2,614,973.45	2,132,153.84
Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo	> 365	91,460.11	91,460.11
	SUMAS	\$ 4,440,914.15	\$ 4,026,807.68

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

Al 31 de marzo de 2024, este rubro asciende a \$ 70,005.76 y representa el 1.5 % 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.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Fondos en Administración a Largo Plazo	Acreedora	\$ 70,005.76	\$ 70,005.76
	SUMAS	\$ 70,005.76	\$ 70,005.76

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Fondos a Largo Plazo:			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos (sin afectación presupuestal)	Acreedora	\$ 70,005.76	\$ 70,005.76
	SUMAS	\$ 70,005.76	\$ 70,005.76

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 31 de marzo de 2024, el cual asciende a \$ 392,880.02.

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 \$ 6,456,388.51.

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 negativa al patrimonio es de \$ 95,655.44.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Patrimonio Generado	\$ 6,456,388.51	\$ 6,552,043.95
SUMAS	\$ 6,456,388.51	\$ 6,552,043.95

Patrimonio Generado
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 392,880.02 y derivado de gastos pendientes de ejercer al primer trimestre 2024.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 392,880.02	\$ 1,507.05
SUMAS		\$ 392,880.02	\$ 1,507.05

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.	\$ 1,099,100.07	\$ 1,586,128.48
	SUMAS	\$ 1,099,100.07	\$ 1,586,128.48

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 bienes muebles e intangibles mediante cotizaciones soportadas en la cedula 29600-2014-02 y Acta Circunstanciada.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Revalúos de Bienes Muebles	Incorporación de bienes a los estados financieros mediante cedula 29600-2014-02 y acta circunstanciada	\$ 4,903,435.08	\$ 4,903,435.08
	SUMAS	\$ 4,903,435.08	\$ 4,903,435.08
Revalúos 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 el Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), ya que contaba con un saldo distinto a valor factura en los estados financieros.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
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 \$ 22,900,523.47. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 2024, asciende a \$ 22,507,643.45, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 392,880.02.

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 \$ 212,901.64. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 2024, asciende a \$ 762,499.83, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de inversión por un importe de \$ 549,598.19.

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 \$ 2,971,431.73. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo 2024, asciende a \$ 1,086,417.45, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de \$1,885,014.28.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de marzo 2024 tiene un saldo de \$ 1,728,296.11.

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 8,104,417.75	\$ 6,376,121.64

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,462,478.20	\$ 4,461,401.14
Fondos con Afectación Específica	3,641,939.55	1,914,720.50
TOTAL	\$ 8,104,417.75	\$ 6,376,121.64

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de marzo 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	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0	\$ 0
Bienes Muebles	273,964.37	24,592.00
Mobiliario y Equipo de Administración	273,964.37	24,592.00
Otras Inversiones	488,535.46	180,399.43
TOTAL	\$ 762,499.83	\$ 204,991.43

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	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 392,880.02	\$ 1,507.05
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventario	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 392,880.02	\$ 1,507.05

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:

OFICINA DE CONVENCIONES Y VISITANTES 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	\$ 22,900,443.57
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	79.90
2.1 Ingresos Financieros	0.00
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	79.90
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
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	\$ 22,900,523.47

**OFICINA DE CONVENCIONES Y VISITANTES
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	\$ 22,614,085.05
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	276,396.50
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 Educativo 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	276,396.50
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	169,954.90
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	169,682.10
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	272.80
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	\$ 22,507,643.45

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

Cuentas de Orden Contables

No presenta saldos al 31 de marzo de 2024.

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 31 de marzo de 2024, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	17,739,333.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	246,064.05
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	5,161,109.97
Presupuesto de Egresos Comprometido	40,294.47
Presupuesto de Egresos Devengado	3,457,898.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	486,943.24
Presupuesto de Egresos Pagado	18,669,243.37