

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, correspondiente al 30 de septiembre 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

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; fue creado el 03 de Marzo de 2016, mediante publicación Número 1400-A-2016 en el periódico oficial Número 226.

Mediante Decreto No. 1400-A-2016, publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 226, tomo III de fecha 2 de Marzo de 2016, donde se crea la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, y la Secretaría de Obras Públicas y Comunicaciones, de conformidad con los artículos 27, fracción V y 32, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas. Lo anterior es derivado a la Extinción de la Secretaría de Infraestructura y Comunicaciones.

Con fecha 31 de diciembre de 2018; a través del Periódico Oficial Número 006, publicación N°114182816, se emite decreto por el que se crea la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, como un organismo público descentralizado de la Administración Pública estatal, sectorizado a la Secretaría de Obras Públicas, con patrimonio y personalidad jurídica propios, autonomía administrativa, presupuestal, financiera, técnica, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus atribuciones.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; con fecha 08 de marzo del 2019, mediante la Junta de Gobierno se presenta Dictamen No. SH/CGRH/DEO/007//2019 de fecha 15 de enero de 2019, relativo a la creación de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica como Organismo Público descentralizado. Así también se emitió el reglamento interior de dicho ente; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 18 de Marzo de 2020 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°092, publicación N°0821-A-2020.

7/12

3

2. Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica 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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, es la responsable de ejecutar obras de infraestructura con calidad, transparencia y profesionalismo, que brinde un servicio con honestidad a la población, utilizando métodos y sistemas avanzados en construcción para impulsar el desarrollo del estado de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Ejecutar Obras de Infraestructura caminera, Hidráulica, Saneamiento, Equipamiento y Mejoramiento Urbano, en beneficio de la población chiapaneca y promover el desarrollo social y económico.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2024

d) Régimen Jurídico

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica; está registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), y por sueldos y salarios (ISSS).
- Presentar la declaración anual de entero de retenciones por salarios y asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), pero tiene otras obligaciones como:

- Pagos provisionales o definitivos de retenciones de ISSS.
- Aportaciones patronales al IMSS.
- 2 % del Impuesto Sobre Nóminas.
- 10 % del ISR por arrendamiento de inmuebles.
- 2 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.

4/12

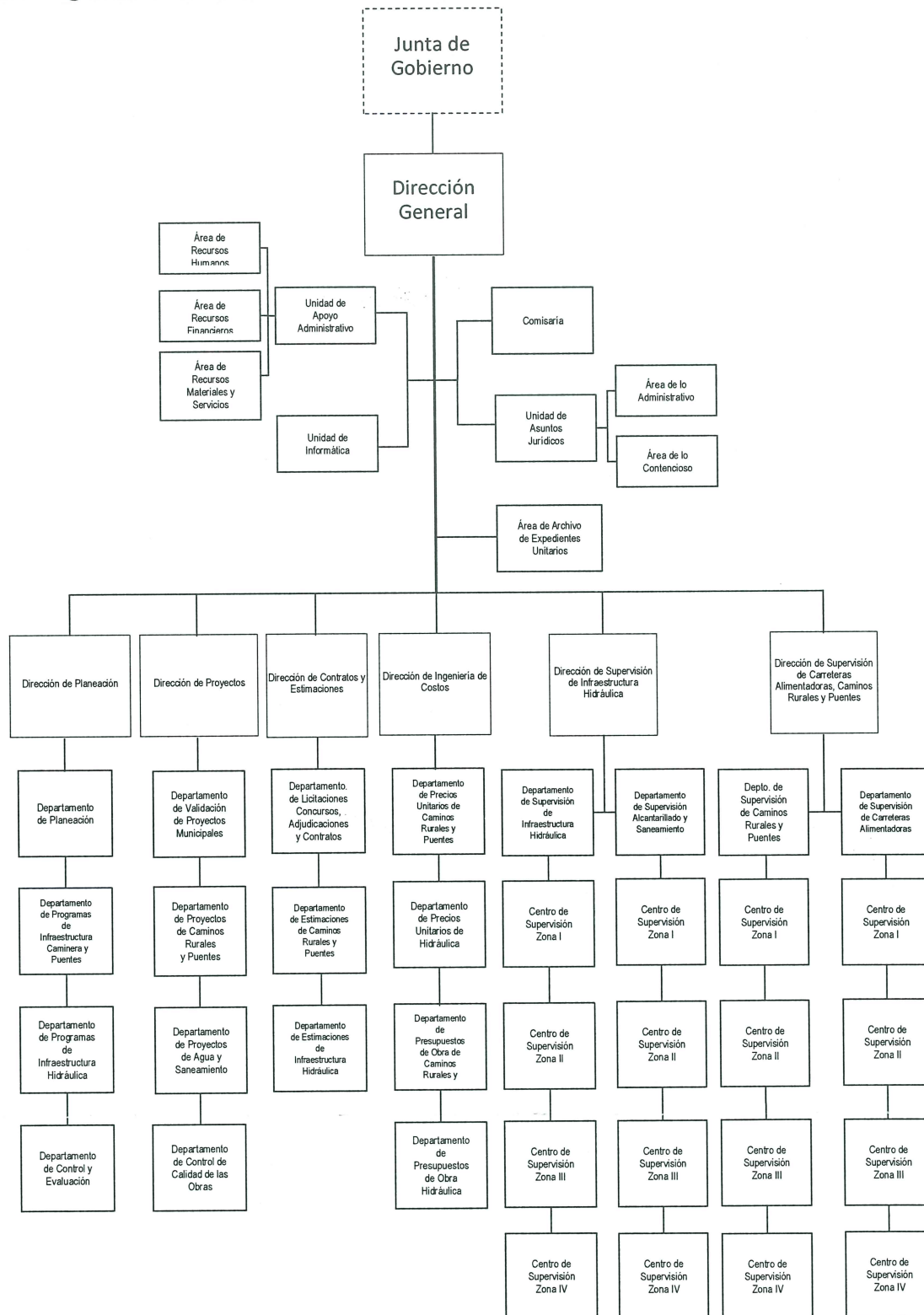
3

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 3 de 25

Fecha: 24/10/2024

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitante 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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, aplican los postulados básicos siguientes:

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

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

(No Aplica)

for

3

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 30 de septiembre de 2024, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 423,062,558.41, del rubro efectivo y equivalentes se debe a principalmente por la radicación de ministraciones y depósitos a las cuentas maestras y a la cuenta concentradora de la tesorería, para pagos de Sueldos y Salarios, proveedores, prestadores de servicios y contratistas, durante el periodo que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 126,198.86, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe principalmente al incremento por Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, durante el periodo que se informa.
- c) La variación positiva por \$ 413,494,747.99, del rubro derechos a recibir bienes o servicios se debe a los anticipos otorgados a contratistas por obras públicas.
- d) La variación negativa por \$ 16,633,109.70, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se debe principalmente al incremento por Deudores Sujetos a Resolución Judicial de Bienes Inventariables, durante el periodo que se informa.
- e) La variación negativa por \$ 570,459,425.75, del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se debe principalmente por el incremento de Construcciones en Proceso en bienes de Dominio Público, de las obras terminadas.



- f) La variación negativa por \$ 16,576,016.19, del rubro bienes muebles se debe a la depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte por bajas patrimoniales de vehículos y por el contrato de comodato de maquinaria, otros equipos y herramientas.
- g) La variación negativa por \$ 9,422,488.16, del rubro otros activos no circulantes se deben principalmente al registro de regularización de saldos de los bienes en comodato con valores actualizados al periodo que se informa.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica 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.

fan

3

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre 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 \$ 3,039,332,888.16.

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 2024, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica.

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	Acreeedora	\$ 3,307,147,663.22	\$ 3,713,049,280.60
SUMAS		\$ 3,307,147,663.22	\$ 3,713,049,280.60

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de septiembre de 2024. 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 \$ 20.72 por concepto de diferencias generados en las cuentas bancarias.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 20.72	\$ 0.12
SUMAS		\$ 20.72	\$ 0.12
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 3,307,147,683.94	\$ 3,713,049,280.72

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 2024, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 75,554,588.63 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, el importe de \$ 105,475,171.55 correspondiente a pagos de proveedores por Materiales y Suministros, así como, el importe de \$ 86,775,048.48 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre de 2024.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Servicios Personales	\$ 75,554,588.63	\$ 107,366,389.19
Materiales y Suministros	105,475,171.55	57,385,945.93
Servicios Generales	86,775,048.48	104,769,560.10
SUMAS	\$ 267,804,808.66	\$ 269,521,895.22

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, no presentan saldo al 30 de septiembre de 2024.

FCN

3



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 9 de 25

Fecha: 24/10/2024

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00	\$ 2,096,130.08
SUMAS	\$ 0.00	\$ 2,096,130.08

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 para este periodo no se cuenta con saldo por bajas de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 0.00	\$ 3,015,188.00
Otros Gastos	9,987.12	0.00
SUMAS	\$ 9,987.12	\$ 3,015,188.00

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 267,814,795.78	\$ 274,633,213.30
---	--------------------------	--------------------------

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 2024, asciende a \$ 831,257,993.83, el cual representa el 66.6 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 10 de 25

Fecha: 24/10/2024

pagos a los diferentes proveedores, contratistas por obras públicas, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 561,897,414.54	\$ 183,909,269.41
Fondos con Afectación Específica	269,360,579.29	224,286,166.01
SUMAS	\$ 831,257,993.83	\$ 408,195,435.42

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2024	2023
Ingresos Estatales	\$ 27,462,411.33	\$ 127,850,068.84
Fondo General de Participaciones	237,149,692.07	88,918,093.86
Fondo de Fiscalización y Recaudación	96,501.38	327,189.02
Fondo de Compensación	434,422.85	228,280.21
ISR Participable Estatal	2,010,406.72	4,325,715.22
Otros Incentivos Económicos	159,009.51	0.00
Programas Sujetos a Reglas de Operación	0.00	2,636,818.86
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	2,048,135.43	0.00
SUMAS	\$ 269,360,579.29	\$ 224,286,166.01

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre de 2024, el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, se compone de los recursos por gastos a comprobar, así como, deudores por responsabilidades en el manejo de fondos.

En su totalidad este rubro asciende a \$ 126,198.86 y representa del total del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 126,198.86	\$ 0.00
SUMAS		\$ 126,198.86	\$ 0.00

7/1/2

2

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 11 de 25

Fecha: 24/10/2024

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Deudores Morosos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 126,198.86	\$ 0.00
SUMAS		\$ 126,198.86	\$ 0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de este rubro por \$ 416,392,497.39 corresponde a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso, en bienes de dominio público de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica.

Los cuales se otorgaron y se encuentran pendientes de amortizar al 30 de septiembre de 2024. Respecto al total del activo circulante representa el 33.4 %.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	\$ 416,392,497.39	\$ 2,897,749.40
SUMAS		\$ 416,392,497.39	\$ 2,897,749.40

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a Corto Plazo	≤ 365	\$ 416,392,497.39	\$ 2,897,749.40
SUMAS		\$ 416,392,497.39	\$ 2,897,749.40

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 4,711,059.88, el cual representa el 0.2 % del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por Deudores Sujetos a Resolución Judicial por el manejo de bienes inventariables del Fondo General de Participaciones, los cuales se encuentran pendientes de resolución al 30 de septiembre de 2024.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Deudores Diversos a Largo Plazo	> 365	\$ 4,711,059.88	\$ 21,344,169.58
SUMAS		\$ 4,711,059.88	\$ 21,344,169.58

Handwritten signature/initials

Handwritten signature/initials

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 12 de 25

Fecha: 24/10/2024

DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Deudores Sujetos a Resolución Judicial	> 365	\$ 4,711,059.88	\$ 21,344,169.58
SUMAS		\$ 4,711,059.88	\$ 21,344,169.58

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro del activo asciende a \$ 2,886,216,037.75 y representa los Bienes Inmuebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, así como, obras de Infraestructura caminera e hidráulica, saneamiento de agua potable, Equipamiento y mejoramiento urbano en beneficio de la población. Representa el 101.1 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	2024	2023	
Terrenos	\$ 3,860,972.00	\$ 3,860,972.00	
Edificios no Habitacionales	19,488,284.00	20,850,015.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,862,866,781.75	3,431,964,476.50	
SUMAS	\$ 2,886,216,037.75	\$ 3,456,675,463.50	

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de la Secretaría de Obras Públicas, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro asciende a \$ 62,855,639.23 y representa el 2.2 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	2024	2023	
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 932,088.97	\$ 1,106,629.29	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	421,949.99	421,949.99	
Vehículos y Equipo de Transporte	15,401,300.00	30,008,203.12	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,100,300.27	47,894,873.02	
SUMAS	\$ 62,855,639.23	\$ 79,431,655.42	

7/6/22

3



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 13 de 25

Fecha: 24/10/2024

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2024.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 135,616,071.88, el cual refleja una disminución del 4.8 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (135,616,071.88)	\$ (135,616,071.88)
SUMAS	\$ (135,616,071.88)	\$ (135,616,071.88)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 932,088.97	\$ 0.00	\$ (1,837,179.68)	10 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	421,949.99	0.00	(259,117.84)	10 %
Vehículos y Equipo de Transporte	15,401,300.00	0.00	(34,365,709.39)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,100,300.27	0.00	(99,154,064.97)	10 %
SUMAS	\$ 62,855,639.23	\$ 0.00	\$ (135,616,071.88)	

Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro refleja un monto de \$ 7,047,829.60 el cual representa el 0.3 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS (Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Activos Diferidos	Deudora	\$ 7,047,829.60	\$ 7,047,829.60
SUMAS		\$ 7,047,829.60	\$ 7,047,829.60

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 14 de 25

Fecha: 24/10/2024

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2024	2023
Fondo General de Participaciones	Deudora	\$ 744,384.94	\$ 744,348.94
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS)	Deudora	2,721,282.04	2,721,282.04
Fondo de Compensación	Deudora	215,888.52	215,888.52
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF)	Deudora	1,661,934.85	1,661,934.85
Ingresos Estatales	Deudora	7,185.81	7,185.81
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel	Deudora	24,297.13	24,297.13
Programas sujetos a reglas de operación	Deudora	1,672,892.31	1,672,892.31
SUMAS		\$ 7,047,829.60	\$ 7,047,829.60

Otros Activos no Circulantes

El rubro de otros activos no circulantes, refleja el valor de los bienes muebles e inmuebles propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, los cuales se encuentran bajo contrato de comodato.

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro tiene un saldo de \$ 29,599,127.17 el cual representa el 1 % del total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bienes en Comodato	\$ 29,599,127.17	\$ 39,021,615.33
SUMAS	\$ 29,599,127.17	\$ 39,021,615.33

BIENES EN COMODATO	2024	COMODATARIO
Edificios no Habitacionales y Otros Inmuebles en Comodato	\$ 1,361,731.00	Secretaría General de Gobierno
Mobiliario y Equipo de Administración Educativo y Recreativo	618,402.00	Secretaría General de Gobierno
Vehículos y Equipo de Transporte	2,212,300.00	Secretaría General de Gobierno
Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	25,406,694.17	Secretaría General de Gobierno
SUMAS	\$ 29,599,127.17	

feh

[Handwritten signature]

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 15 de 25

Fecha: 24/10/2024

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2024, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro asciende a \$ 12,140,888.06, el cual representa el 7.6 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las estimaciones a contratistas devengado no pagados pendientes de regularizar, prestaciones salariales no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y 2 % del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 % del Impuesto sobre Nóminas, 10 % del I.S.R. por Sueldos y Salarios, 1 % de Obras y Servicios de Beneficio social, 0.5 % de inspección y vigilancia, así como el 2 % del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, 0.2 % al Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción, Impuesto Sobre Sueldos y Salarios, Pensión Alimenticia, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y recibos oficiales por depósito de refrendos, 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	\$ 1,404,096.48	\$ 1,020,829.47
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	50,666.09	380,486.36
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	8,751,583.08	364,442,552.61
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	464.53
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,689,045.32	20,769,965.68
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	245,497.09	440,159.18
SUMAS		\$ 12,140,888.06	\$ 387,054,457.83

fgm

3

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 16 de 25

Fecha: 24/10/2024

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

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro asciende a \$ 3,139,566.75 y representa el 2 % del total del pasivo circulante y corresponde principalmente por los pagos y depósitos de Recursos ajenos del año en curso y por retenciones pendiente de pago de la cuenta, FOGIRD 2024, PNGE PARRAL MUNICIPAL 2024 y Contribuciones Estatales Federales y Retenciones a Terceros 2024.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$ 3,139,566.75	\$ 121,666.14
SUMAS		\$ 3,139,566.75	\$ 121,666.14

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	NATURALEZA	2024	2023
Recursos Ajenos:			
Otras Cuentas	Acreedora	\$ 3,139,566.75	\$ 121,666.14
SUMAS		\$ 3,139,566.75	\$ 121,666.14

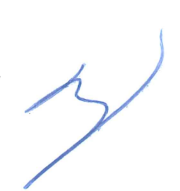
Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo de este rubro representa el 90.4 % del total del pasivo circulante y asciende a \$ 144,340,126.34, el cual se integra principalmente por depósitos bancarios pendientes a aclarar del año en curso.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Otros Pasivos Circulantes	\$ 144,340,126.34	\$ 0.00
SUMAS	\$ 144,340,126.34	\$ 0.00

OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2024	2023
Por Fondos Estatales y Federales	\$ 140,340,126.34	\$ 0.00
SUMAS	\$ 140,340,126.34	\$ 0.00

76/2



No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 11,322,032.53 que representa el 78.3 % del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo, por la contratación de servicios con proveedores, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de septiembre de 2024.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 11,322,032.53	\$ 11,322,032.53
SUMAS		\$ 11,322,032.53	\$ 11,322,032.53

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2024 es de \$ 3,133,484.22, y representa el 21.7 % del total del pasivo no circulante, el cual se integra por el registro de prestaciones salariales del personal de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica como son: sueldos y salarios, aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa.

Además, por las retenciones efectuadas a los contratistas por obra pública, por los siguientes conceptos:

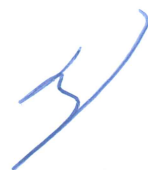
- 1 % de Aportación al Estado para Obras de Beneficio Social,
- 3 al millar para el Instituto de Capacitación de la Industria de la Construcción, y
- 5 al millar de Inspección y Vigilancia.
- 2% Mano de Obra

Por otra parte, dentro este rubro se encuentra, los rendimientos bancarios y los abonos bancarios por aclarar.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO			
(Cifras en Pesos)			
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 3,133,484.22	\$ 6,365,783.06
SUMAS		\$ 3,133,484.22	\$ 6,365,783.06

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

Al 30 de septiembre de 2024, este rubro asciende a \$ 458.03 y representa del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos correspondiente al periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 18 de 25

Fecha: 24/10/2024

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	\$ 458.03	\$ 0.00
SUMAS		\$ 458.03	\$ 0.00

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2024	2023
Recursos Ajenos:			
Otras Obligaciones	Acreedora	\$ 458.03	\$ 0.00
SUMAS		\$ 458.03	\$ 0.00

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre de 2024, el cual asciende a \$ 3,039,332,888.16.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas, regularización de saldos y donaciones, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 3,928,513,755.90.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 454,379,849.09.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Patrimonio Contribuido	\$ 18,569,802.00	\$ 18,569,802.00
Patrimonio Generado	3,909,943,953.90	3,455,564,104.81
SUMAS	\$ 3,928,513,755.90	\$ 3,474,133,906.81

Alba

3

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 19 de 25

Fecha: 24/10/2024

Patrimonio Contribuido

Donaciones de Capital

El importe de \$18,569,802.00 corresponde a los bienes recibidos en donación de Servicios y Creación Tucán, S.A. de C.V., que consta de: unidades vehiculares marca Chevrolet, Ford y Toyota.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO	NATURALEZA	2024	2023
Donaciones de Capital	Acreedora	\$ 18,569,802.00	\$ 18,569,802.00
SUMAS		\$ 18,569,802.00	\$ 18,569,802.00

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 3,039,332,888.16 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 3,039,332,888.16	\$ 3,438,416,067.42
SUMAS		\$ 3,039,332,888.16	\$ 3,438,416,067.42

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 a la TESOFE y por transferencias de saldos de pasivos de ejercicios anteriores y economías.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y por Economías.	\$ 870,611,065.74	\$ 17,148,037.39
SUMAS		\$ 870,611,065.74	\$ 17,148,037.39

fch

B



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 20 de 25

Fecha: 24/10/2024

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 \$ 3,307,147,683.94. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, asciende a \$ 267,814,795.78, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 3,039,332,888.16.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 1,466,554,068.15. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, asciende a \$ 3,852,037,014.27, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 2,385,482,946.12.

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 \$ 147,741,751.99. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, asciende a \$ 378,529,135.62, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 230,787,383.63.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2024 tiene un saldo de \$ 423,062,558.41.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 831,257,993.83	\$ 408,195,435.42

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:

46/12

3

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 21 de 25

Fecha: 24/10/2024

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 561,897,414.54	\$ 183,909,269.41
Fondos con Afectación Específica	269,360,579.29	224,286,166.01
TOTAL	\$ 831,257,993.83	\$ 408,195,435.42

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

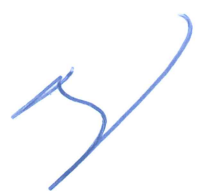
Al 30 de septiembre de 2024, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 962,207,547.88
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	962,207,547.88
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Inversiones	3,852,037,014.27	2,489,532,321.61
TOTAL	\$ 3,852,037,014.27	\$ 3,451,739,869.49

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

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

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 3,039,332,888.16	\$ 3,438,416,067.42
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 3,039,332,888.16	\$ 3,438,416,067.42

**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 2024:

COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 3,307,147,663.22
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	20.72
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	20.72
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$ 3,307,147,683.94

file

3

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 23 de 25

Fecha: 24/10/2024

COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 2,634,631,396.66
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,366,816,600.89
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	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,953,321,852.90
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	413,494,747.99
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.01
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0.01
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	\$ 267,814,795.78

felc

3

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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, 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 2024, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Bienes en Concesionados o en Comodato

Al 30 de septiembre de 2024, los registros originados por los bienes en concesionados en comodato de \$14,027,355.00.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	2024
Valores	\$ 0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	0
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes en Concesionados o en Comodato	14,027,355.00
SUMAS	\$ 14,027,355.00

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Edificios No Habitacionales	\$ 14,027,355.00	No Aplica	No Aplica
SUMAS	\$ 14,027,355.00		

Bien inmueble denominado COMISIÓN DE CAMINOS, Ubicado en Calzada de las Etnias del lado norte de la Unidad Administrativa "A" de la Colonia Maya de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, con superficie de 30-03-71 hectáreas, Escritura Publica 2671, Vol-79 del 30/04/80

Cuentas de Orden-Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, registrados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024.
 (No Aplica)

46/2

3



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024
(Cifras en Pesos)

Página 25 de 25

Fecha: 24/10/2024

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, registrados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2024, son las siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos (Cifras en Pesos)	
CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	2,269,866,884.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	105,326,922.36
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,445,041,387.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,255,840,918.95
Presupuesto de Egresos Devengado	4,159,208,166.31
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,923,886,033.28
Presupuesto de Egresos Pagado	3,232,806,476.47

for

3