
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 **Secretaría de Turismo**, correspondiente al 31 de marzo de 2023, 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

Secretaría de Turismo; Con el Periódico Oficial, alcance al No. 32 de fecha 10 de agosto de 1977, se crea la Comisión de Fomento Turístico, dependiente del Ejecutivo del Estado.

En el Periódico Oficial, alcance al No. 21 de fecha 25 de mayo de 1983, se reforma la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas y se crea la Coordinación General de Promoción Turística y Artesanal, dependiente del Ejecutivo del Estado.

En el Periódico Oficial No. 1 de fecha 08 de diciembre de 1988, Decreto No. 8, se publica la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, la cual faculta a la Secretaría de Desarrollo Rural y Fomento Económico para la explotación de los recursos turísticos del Estado, así como vigilar, controlar y supervisar de acuerdo a las leyes y reglamentos de la materia, la prestación de los servicios turísticos que se realicen y de dictar las medidas de protección al turismo, por lo que a partir de esta fecha se integra el Departamento de Turismo a la Secretaría antes mencionada.

A través del Periódico Oficial No. 58 de fecha 24 de enero de 1990, por Decreto No. 16, se modifica la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, en esta Ley se crea la Dirección de Turismo en la Secretaría de Fomento Económico.

El 9 de febrero de 1994, el Gobierno del Estado publica en el Periódico Oficial No. 297-3ª. Sección, Decreto No. 141, crea la Secretaría de Desarrollo Turístico transfiriendo las funciones de la Dirección de Turismo la cual dependía de la Secretaría de Fomento Económico a la nueva dependencia.

b) Principales Cambios en su Estructura

El 8 de diciembre de 2000, el Gobierno del Estado publica en el Periódico Oficial No. 001 Decreto No. 8, el cambio de denominación a Secretaría de Turismo.

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Por medio del Dictamen No. SA/DOM/005/2001 de fecha 2 de enero del año 2001, se autoriza la reestructuración orgánica y la plantilla de personal de la Secretaría de Turismo.

Con fecha 31 de octubre de 2001, se emite Dictamen No. SA/DDA/208/2001, en el que se autoriza la creación de dos órganos administrativos en la Unidad de Informática: el Área de Desarrollo de Sistemas y Web y el Área de Producción y Servicio a Usuarios.

De acuerdo al Dictamen No. SA/SUBDAT/DDA/216/2008 de fecha 18 de agosto de 2008, se autoriza la reestructuración orgánica de los puestos y plazas convirtiéndose en Secretaría de Turismo y Proyectos Estratégicos.

Con fecha 24 de diciembre de 2008, mediante Decreto No. 019, publicado en el Periódico Oficial No. 132, 2ª. Sección, Tomo III, se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, se cambia la denominación de Secretaría de Turismo y Proyectos Estratégicos a Secretaría de Turismo y Relaciones Internacionales.

Se dio cumplimiento al citado Decreto, a través del Dictamen No. SH/0019/2009 con fecha 16 de enero de 2009, en el cual se autoriza el cambio de denominación y reestructuración orgánica de la Secretaría de Turismo y Proyectos Estratégicos a Secretaría de Turismo y Relaciones Internacionales, la creación de la Dirección de Mercadotecnia así como la transferencia de la Delegación Regional V Norte (Sede Pichucalco) a la Coordinación de Enlace Interinstitucional de la Secretaría de Economía y la Dirección de Promoción y Consolidación de Corredores a la Subsecretaría de Industrialización y Promoción de Inversiones.

Con el Dictamen No. SA/SUBA/DGRH/DEO/129/2009 de fecha 02 de abril de 2009 se crea la Oficina de Convenciones y Visitantes como Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, adscrita a la Secretaría de Turismo y Relaciones Internacionales y con él se elimina la Unidad de Congresos y Visitantes.

Con Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/215/2009 de fecha 15 de julio de 2009, se creó la Dirección de Política Gastronómica y se cambia de denominación a la Dirección de Información, Análisis, y Difusión Internacional por Dirección de Programas Especiales.

Mediante Decreto No. 045, por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicado en el Periódico Oficial No. 207, 2ª. Sección, Tomo III, de fecha 30 de diciembre de 2009, se cambia de denominación de Secretaría de Turismo y Relaciones Internacionales a Secretaría de Turismo.

Para dar cumplimiento a dicho Decreto, se emitió el Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/105/2010 de fecha 19 de febrero 2010, se realiza la reestructuración de la Secretaría de Turismo y cambio de denominación de la Secretaría de la Frontera Sur y Enlace para la Cooperación Internacional.

Por medio de Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/069/2014 de fecha 04 de Marzo de 2014, se creó la Unidad de Enlace Interinstitucional y se cambia de denominación a la Dirección de Mercadotecnia por Dirección de Mercadotecnia e Innovación Turística, así como al Departamento de Calidad y Desarrollo para quedar como Departamento de Innovación Turística.

Por medio de Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/230/2014 de fecha 07 de Agosto de 2014, se creó la Subsecretaría de Comercialización y Financiamiento Turístico.

Derivado de Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/035/2015 de fecha 28 de Enero de 2015, por el cual se crea la Dirección de Comercialización de Espacios Turísticos y la Dirección de Financiamiento Turístico

Con la finalidad de fortalecer las acciones encaminadas al desarrollo turístico en el Estado, se hace la adecuación del órgano administrativo que atienda el crecimiento turístico en la Entidad; por tal motivo, la Secretaría de Hacienda autorizó la modificación de la Subsecretaría de Comercialización y Financiamiento Turístico, mediante Dictamen No. SH/SUBA/DGRH/DEO/195/2015 de fecha 06 de Mayo de 2015; Quedando esta como Subsecretaría de Impulso al Financiamiento e Inversiones Turísticas, asimismo, autorizó el cambio de

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

denominación los órganos administrativos: de Dirección de Comercialización de Espacios Turísticos a Dirección de Impulso al Financiamiento y de Dirección de Financiamiento Turístico a Dirección de Inversiones Turísticas, ambas adscritas a la Subsecretaría antes mencionada.

Por medio de Dictamen No. SH/CGRH/DEO/005/2017, se adecuó la estructura orgánica de la Secretaría de Turismo, llevándose a cabo la cancelación de 02 órganos administrativos en base a las Medidas de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Administración Pública del Estado de Chiapas:

- * Área de Desarrollo de Sistemas y Web
- * Área de Producción y Servicios a Usuarios

Con el propósito de fortalecer el funcionamiento administrativo y operativo de los procesos de trabajo en los órganos administrativos de la Secretaría de Turismo, fue necesaria realizar una adecuación a su estructura orgánica y plantilla de plazas, por lo que la Secretaría de Hacienda, en base al Dictamen No. SH/CGRH/DEO/310/2017 de fecha 01 de agosto de 2017, aprobó la adecuación a la estructura orgánica y plantilla de plazas en la Secretaría de Turismo, generándose el cambio de denominación de algunos órganos administrativos y la cancelación de otros 07 órganos administrativos con vigencia al 01 de julio de 2017.

Derivado de la modificación a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicada en el periódico oficial del Estado número 414 de fecha 8 de diciembre de 2018, en donde se establece que el Titular del Poder Ejecutivo determinará las instancias administrativas y de gobierno que atenderán las regiones socioeconómicas, la Secretaría de Hacienda emitió dictamen número SH/CGRH/DEO/219/2018 a través del cual se definieron las presencias regionales actuales de la Secretaría de Turismo, mediante Unidades de vinculación.

Con base al dictamen No. SH/CGRH/DEO/143/2019, se creó el Departamento de Verificación Turística dependiendo de la Dirección de Capacitación Fomento a la Calidad y Verificación Turística, para cumplir con las acciones en esa materia.

Mediante dictamen SH/CGRH/DEO/143/2021 la Secretaría de Hacienda aprobó el cambio de denominación de un órgano administrativo, de Dirección de Promoción de la Gastronomía a Dirección de Promoción Turística Comunitaria.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Secretaría de Turismo** 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

Secretaría de Turismo es responsable de Planear, organizar y coordinar acciones que posicionen a Chiapas como destino turístico altamente competitivo, mediante el desarrollo de la infraestructura, la promoción, difusión, comercialización de la oferta turística, capacitación, gastronomía y atención al turista, para el desarrollo sustentable de Chiapas.

b) Principal Actividad

- Búsqueda de la generación de oportunidades para el desarrollo turístico, implementando estrategias para posicionar a Chiapas a nivel mundial como destino turístico, con el propósito de proyectarlo como mejor lugar para visitar e invertir.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2023

d) Régimen Jurídico

La **Secretaría de Turismo**; está registrada ante la Administración Pública Estatal Centralizada, conforme a lo dispuesto en los artículos 2 y 28 de la ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas y su tributación se incluye dentro de las obligaciones que concentra la Dependencia normativa hacendaria estatal.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Secretaría de Turismo**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 de la LISR, pero tiene otras obligaciones de enterar las retenciones a terceros a través de la Dependencia normativa hacendaria estatal, como:

- 10 por ciento del ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2 por ciento Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

f) Estructura Organizacional Básica

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte

Fideicomiso para la para la Promoción, Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

Se ha observado las disposiciones legales de la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), siendo congruente con la armonización contable en la emisión de los estados financieros.

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a Nombre del Ente Público, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las bases de preparación de los estados financieros de **Secretaría de Turismo**, 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 **Secretaría de Turismo**, 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 2023, se integra de la siguiente manera:

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo. Al 31 de marzo de 2023, se reporta una variación negativa de 19,799,623.67.

La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 18,035,236.16, del rubro efectivo y equivalentes se debe principalmente al saldo disponibles en bancos y Fondos con Afectación Específica por los pagos de pasivos del ejercicio anterior.
- b) La variación positiva por \$ 62,211.95 del rubro Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente se debe principalmente a los recursos de viáticos nacionales pendiente por comprobar al 31 de marzo del 2023.

La variación negativa por \$ 2,463,727.50, del rubro Inversiones Financieras a Largo Plazo se debe a Aportación menor que el ejercicio 2022, al fideicomiso F/70 Gobierno del estado de Chiapas (Fideicomiso para la Promoción, Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas).

- c) La variación positiva por \$ 602,975.92, del rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe principalmente a la obra de Colocación de Señalización Turística de las Regiones Metropolitana, Istmo-Costa y Soconusco.
- d) La variación positiva por \$ 34,152.12, del rubro Activo se debe principalmente al pago de Cuota Imss del mes de diciembre del 2022 por la cantidad de \$ 378.58 y el costo de nómina del mes de marzo del 2023 por la cantidad de \$33,773.54.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Los fideicomisos, mandatos y contratos análogos presentados en los estados financieros de la **Secretaría de Turismo**, ascienden a un importe de \$11,192,850.61 y se encuentran registrados en el activo no circulante, los cuales se muestran a continuación

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	MOVIMIENTOS 2023		SALDO AL 31 DE MARZO DE 2023
		AUMENTO	DISMINUCIÓN	
Fideicomiso para la Promoción Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas	\$13,656,578.11		\$2,463,727.50	\$11,192,850.61
SUMAS	\$13,656,578.11		\$2,463,757.50	\$11,192,850.61

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 trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos

(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

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

16.- Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

NOTAS DE DESGLOSE

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 **Secretaría de Turismo**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, 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 \$ 32,660,210.82.

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 2023, 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 **Secretaría de Turismo**.

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	2023	2022
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 40,84,0313.40	\$ 163,163,038.43
	SUMAS	\$ 40,840,313.40	\$ 163,163,038.43

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2023. 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 \$0.30 por concepto de apertura de las cuentas bancarias.

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$0.30	\$0.50
SUMAS		\$0.30	\$0.50
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$ 40,840,313.70	\$ 163,163,038.93

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 2023, 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 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 8,822,888.36 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Secretaría de Turismo**, así como, el importe de \$ 19,576,824.71 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 31 de marzo de 2023.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Servicios Personales	\$ 8,822,888.36	\$ 43,007,874.20
Materiales y Suministros	251,085.75	1,437,193.47
Servicios Generales	19,576,824.71	47,742,400.29
SUMAS	\$ 28,650,798.82	\$ 92,187,467.96

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 % o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de marzo de 2023, principalmente por el importe de \$4,000,000.00, por concepto

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		\$100,000.00
Subsidios y Subvenciones	\$9,412.00	1,046,704.01
Ayudas Sociales	4,000,000.00	4,000,000.00
SUMAS	\$ 4,009,412.00	\$ 5,146,704.01

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

No presenta saldos a la fecha, al 31 de marzo del 2023.

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00	\$ 185,251.43
Otros Gastos		8,882,303.99
SUMAS	\$ 0.00	\$ 9,067,555.42
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 32,660,210.82	\$ 106,401,727.39

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Secretaría de Turismo**, 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 **Secretaría de Turismo**, 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 2023, asciende a \$ 10,450,710.08, el cual representa el 87.4 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. También, se encuentran los depósitos otorgados a terceros por el servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados, asimismo, por la emisión de cheques de caja para prevenir embargos a las cuentas bancarias, y para programas sociales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 12 de 25

Fecha: 23/05/2023

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	\$10,000.00	\$0.00
Bancos/Dependencias y Otros	63,514.64	\$1,507,328.03
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	906,580.99	0.00
Fondos con Afectación Específica	9,470,614.45	26,978,618.21
SUMAS	\$ 10,450,710.08	\$ 28,485,946.24

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2023	2022
Ingresos Estatales	\$3,992,862.60	\$ 3,992,862.60
Fondo General de Participaciones	350,472.12	13,623.39
Participación por Impuestos Especiales		12,537,686.46
Fondo de Compensación	2,126,486.97	2,114,852.25
Fondo de Extracción de Hidrocarburo	26,366.25	34,982.49
Impuestos a la Venta Final de Gasolina y Diésel		531.62
ISR Participable Estatal	1,159,714.35	7,631,970.96
Multas Federales	915,983.16	43,834.36
Fondo de Fiscalización y Recaudación	550.07	13,493.93
Otros Incentivos Económicos	(110.40)	(110.40)
Servicios Personales	297,057.81	344,029.67
Publicaciones Oficiales	580,804.37	3.69
Impuesto Sobre Nóminas	20,427.15	250,854.19
SUMAS	\$ 9,470,614.45	\$ 26,978,618.21

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 62,211.95, el cual representa el 0.5 % del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa; se integra por los gastos a comprobar a funcionarios públicos, pendientes de recuperar los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de marzo de 2023.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 62,211.95	\$0.00
SUMAS		\$ 62,211.95	\$0.00

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 62,211.95	\$0.00
SUMAS		\$ 62,211.95	\$0.00

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 1,449,778.85, el cual representa el 12.1 % del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, se integra por los Anticipos a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,449,778.85	\$ 1,449,778.85
SUMAS		\$ 1,449,778.85	\$ 1,449,778.85

ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Anticipo a Contratistas por Obras en Bienes de Dominio Público	≤ 365	\$ 1,449,778.85	\$ 1,449,778.85
SUMAS		\$ 1,449,778.85	\$ 1,449,778.85

No Circulante
Inversiones Financieras a Largo Plazo

Este rubro representa las Inversiones Financieras a Largo Plazo que son propiedad de la **Secretaría de Turismo**, está integrado por el Fideicomiso para la Promoción, Difusión y Comercialización de los Atractivos Turísticos del Estado de Chiapas "FIDETUR".

Al 31 de marzo de 2023, este rubro asciende a \$ 11,192,850.81, que representa el 9.5 % del activo no circulante.

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$ 11,192,850.81	\$ 12,656,578.11
SUMAS	\$ 11,192,850.81	\$ 12,656,578.11

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro incluye obras del 2010 que se encuentran en proceso jurídico, tomando en consideración que el seguimiento de la Dependencia ejecutora (Secretaría de Obras Publicas) provocó demandas para su terminación.

En proceso jurídico del ejercicio 2010: 7a. Etapa Programa San Cristóbal de las Casas Pueblo Mágico (Arcotete), Mejoramiento de Imagen Urbana de Comitán de Domínguez 2a. Etapa

Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso ejercicio 2021: Mejoramiento de Imagen Urbana del Embarcadero Chocohuital 1ra etapa, Programa de Señalización Turística Estatal 2da. Etapa, Mejoramiento de Imagen Urbana de Unión Juárez 1a. Etapa, Consolidación de Corredor Urbano Plaza Central Cristo de Copoya, Mejoramiento de Imagen Urbana Barrio El Cerrillo en San Cristóbal de las Casas ejercicio 2022: Programa de Señalización Turística Estatal, 3a. Etapa, Mejoramiento del Centro Ecoturístico montetik, Mejoramiento de Imagen Urbana de Comitán de Domínguez, Fortalecimiento del Centro Turístico Cascadas de Agua Azul, Fortalecimiento del Centro Turístico El Naranjal y - Fortalecimiento del Centro Turístico Cascada Huextoc El Salto y ejercicio 2023: Colocación de Señalización Turística de las Regiones Metropolitana, Istmo-Costa y Soconusco

Al 31 de marzo de 2023, este rubro asciende a \$ 83,578,294.12, que representa el 71.0 % del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 83,578,294.12	\$ 82,975,318.20
SUMAS	\$ 83,578,294.12	\$ 82,975,318.20

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de Turismo**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo 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 otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 31 de marzo de 2023, este rubro asciende a \$ 16,452,216.72, que representa el 14.0 % del activo no circulante.

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 556,771.32	\$ 556,771.32
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,388.40	19,388.40
Vehículos y Equipo de Transporte	15,854,860.00	15,854,860.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,197.00	21,197.00
SUMAS	\$ 16,452,216.72	\$ 16,452,216.72

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 **Secretaría de Turismo**, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2023.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 1,258,891.67, el cual refleja una disminución del 1.0 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (1,258,891.67)	\$ (1,258,891.67)
SUMAS	\$ (1,258,891.67)	\$ (1,258,891.67)

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$556,771.32		(536,896.89)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,388.40		(3,877.68)	20 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	15,854,860.00		(697,840.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,197.00		(20,277.10)	10 %
SUMAS	\$ 1,937,028.30		\$ (1,258,891.67)	

Activos Diferidos

Al 31 de marzo de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 7,669,338.73 el cual representa el 6.5 % del total del activo no circulante, se encuentra integrado por los recursos otorgados para la formulación y evaluación de proyectos, así como, por operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

ACTIVOS DIFERIDOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Activos Diferidos	Deudora	\$ 7,669,338.73	\$ 7,635,186.61
	SUMAS	\$ 7,669,338.73	\$ 7,635,186.61

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2023	2022
Recursos Fiscales	Deudora	\$ 7,669,338.73	\$ 7,635,186.61
	SUMAS	\$ 7,669,338.73	\$ 7,635,186.61

Otros activos no Circulantes.

Al 31 de marzo de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 12,761.80, dentro de la cuenta se incluye el monto de bienes que se otorgaron en comodato al Consejo Estatal del Café, con la intervención de la Dirección de Patrimonio dependiente del Instituto de la Consejería Jurídica del Estado.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Activos no Circulantes	Deudora	\$ 12,761.80	\$ 12,761.80
	SUMAS	\$ 12,761.80	\$ 12,761.80

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NATURALEZA	2023	2022
Bienes en Comodato	Deudora	\$ 12,761.80	\$ 12,761.80
	SUMAS	\$ 12,761.80	\$ 12,761.80

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Secretaría de Turismo**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2023, 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 2023, este rubro asciende a \$944,712.72, 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 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

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: 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, Retención del 6% Contribución Adicional para el Desarrollo Económico y Social en la Entidad, Inspección y Vigilancia 1 por ciento en Obras y Servicios de Beneficio Social, os cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, 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)	2023	2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 41,685.65	\$ 372,639.26
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	826,401.85	7,557,461.29
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	12,093,647.74
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	63,787.23	459,001.69
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	12,837.99	28,578.91
SUMAS		\$ 944,712.72	\$ 20,511,328.89

No Circulante
Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 6,092,862.60 que representa el 44.% 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, y por otras deudas comerciales, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 31 de marzo de 2023.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 6,092,862.60	\$ 6,092,862.60
SUMAS		\$ 6,092,862.60	\$ 6,092,862.60

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2023, este rubro asciende a \$ 7,704,149.09 40 y representa el 55.8 % del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente de los compromisos contraídos a largo plazo, por anticipos de ministración para el pago de servicios personales que están en proceso de regularización presupuestal del ejercicio 2012, por el redondeo del pago de Retención del 2% Mano de Obra del ejercicio 2021 y por el pasivo de Servicios Personales Cuota ISSTECH ejercicio 2020.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	Acreeedora	\$ 6,092,862.60	\$ 6,092,862.60
	SUMAS	\$ 6,092,862.60	\$ 6,092,862.60

OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	NATURALEZA	2023	2022
Servicios Personales	Acreeedora	\$ 1,816.41	\$ 1,816.41
Retenciones y Contribuciones	Acreeedora	.58	0.58
Anticipo de Ministración		7,702,332.10	7,704,148.51
	SUMAS	\$ 7,704,148.51	\$ 7,704,148.51

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 **Secretaría de Turismo**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de marzo de 2023, el cual asciende a \$ 8,180,102.88.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de obras en proceso, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable, devoluciones, transferencias de saldos de programas y de fideicomisos no recuperables, regularización de saldos, donaciones, y por la aplicación de los ADEFAS; a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 114,867,546.78.

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 a la baja al patrimonio es de \$ 233,007.50.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Generado	\$ 114,867,546.78	\$ 115,100,554.28
	SUMAS	\$ 114,867,546.78
		\$ 115,100,554.28

SECRETARÍA DE TURISMO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)**Patrimonio Generado****Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 8,180,102.88 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	2023	2022
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 8,180,102.88	\$ 56,761,311.54
	SUMAS	\$ 8,180,102.88	\$ 56,761,311.54

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	2023	2022
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 106,687,443.90	\$ 58,339,242.74
	SUMAS	\$ 106,687,443.90	\$ 58,339,242.74

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la **Secretaría de Turismo**, 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 \$40,840,313.70. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a \$32,660,210.82, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$8,180,102.88.

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 \$50,811,928.66. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a \$57,460,651.53, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$6,648,722.87.

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. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a \$19,566,616.17, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$19,566,616.17.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El decremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2023 tiene un saldo de \$18,035,236.16.

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 EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 10,450,710.08	\$ 28,485,946.24

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	2023	2022
Efectivo	\$10,000.00	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	63,514.64	\$1,507,328.03
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	906,580.99	0.00
Fondos con Afectación Específica	9,470,614.45	26,978,618.21
TOTAL	\$ 10,450,710.08	\$ 28,485,946.24

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de marzo de 2023, 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	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 602,975.92	\$ 24,993,183.36
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	602,975.92	24,993,183.36
Bienes Muebles		14,982,560.00
Vehículos y Equipo de Transporte		14,982,560.00
Otras Inversiones	56,857,675.61	39,512,339.91
TOTAL	\$57,460,651.53	\$ 79,488,083.27

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	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 8,180,102.88	\$ 56,761,311.54
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	\$ 8,180,102.88	\$ 56,761,311.54

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 2023:

SECRETARÍA DE TURISMO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 40,840,313.40
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.30
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.30
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	\$40,840,313.70

SECRETARÍA DE TURISMO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 33,263,186.74
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	602,975.92
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	602,975.92
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$ 32,660,210.82

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 **Secretaría de Turismo**, 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 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Refleja los Avaluos y Garantías y la emisión de obligaciones al 31 de marzo de 2023.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	25,133,034.11
Juicios	0
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes en Concesionados o en Comodato	1,335.00

AVALES Y GARANTÍAS	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Fianzas Otorgadas para Respaldo	\$25,133,034.11	2.5%	365 Días
Obligaciones no Fiscales del Gobierno			
TOTAL	\$25,133,034.11		

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Bienes Bajo Contrato en Comodato	\$1,335.00	2.5%	365 Días
TOTAL	\$1,335.00		

Cuentas de Orden Presupuestario
Cuentas de Ingresos

(No Aplica)

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de **Secretaría de Turismo**, registrados del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	134,242,104.42
Presupuesto de Egresos por Ejercer	103,813,166.40
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	8,716,860.64
Presupuesto de Egresos Comprometido	5,882,611.92
Presupuesto de Egresos Devengado	20,919.92
Presupuesto de Egresos Ejercido	934,413.18
Presupuesto de Egresos Pagado	32,307,853.64