

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 **ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO**, 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

Archivo General del Estado; fue creado de conformidad a lo establecido en el artículo 1º del decreto de creación No. 251 publicado el Diario Oficial No. 120 del 05 de agosto del 2021.

En el mismo periodo, desaparece dicha Dirección y se crea la Dirección de Información y Relaciones Públicas, por un lado, y por otro, la Dirección de Comunicación Social; esta última conforme a la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, publicada en el Periódico Oficial de fecha 08 de diciembre de 1998, quedando adherida a la Secretaría de Gobierno a nivel departamento.

Para el año de 1990, dicho departamento sufre una modificación en su estructura; al mismo tiempo que se independiza de la Secretaría de Gobierno; se constituye como un órgano de apoyo al Ejecutivo, como Archivo Histórico.

Con fecha 1º de Julio del año 2000, se autoriza la reorganización estructural y de plantilla de la Coordinación con el objeto de que cuente con una estructura organizacional acorde a las necesidades actuales para mejorar los servicios que en el ámbito de su competencia le corresponda.

Mediante publicación Número 254-A-2000; a través del Periódico Oficial Número 032 de fecha 26 de Julio del año 2000, en donde por acuerdo del Ejecutivo del Estado se crea la Gobernatura, que comprenderá entre otras la creación del Archivo Histórico.

El 03 de agosto de 2004; mediante dictamen N° SA/SUBAPyDDA/223/2004, se autoriza la reestructuración orgánica y adecuación de plantilla de plazas de la Secretaría de Gobierno, con el objeto de mejorar las acciones que permiten una disciplina en materia de archivo entre autoridades, medios de comunicación y sociedad.

Posteriormente se reforman y adicionan disposiciones del acuerdo que crea la Gobernatura; acuerdo que se publicó en el Periódico Oficial Número 391, de fecha 07 de febrero de 2007 con publicación Número 2923-A-2006.

Con fecha 29 de diciembre de 2008; a través del Periódico Oficial Número 134, publicación N°1012-A-2008-B, se emite decreto por el que se crea (Archivo General del Estado), como un organismo descentralizado, que



dependerá directamente del Poder Ejecutivo del Estado, y que será el organismo encargado de establecer y dirigir las políticas en materia archivística de la administración pública, con personalidad jurídica, autonomía administrativa, presupuestal, 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 **ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO**; también se emitió el reglamento interior de dicho Instituto; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 20 de Octubre de 2010 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°257, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de Octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de **ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO** 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

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO, es responsable de integrar y difundir con oportunidad las acciones y hechos de interés social, económico y político de la gestión gubernamental.

b) Principal Actividad

- Establecer y dirigir políticas en materia de comunicación social del poder ejecutivo del estado de conformidad con los objetivos, metas y lineamientos que determine el Gobernador del Estado.
- Difundir a través de los medios de comunicación los programas y acciones políticas y sociales de la administración pública estatal, así como la participación del Gobernador del Estado en todo tipo de eventos que revistan importancia para la vida pública de la entidad.
- Realizar las acciones necesarias para que los medios de comunicación cuenten con información oficial, veraz y oportuna sobre las obras, programas y en general, las acciones que realiza el poder ejecutivo.
- Dar a conocer las gestiones que en beneficio del estado lleve a cabo el titular del ejecutivo, con el fin de que la población conozca, con el mayor apego a la verdad y a los hechos, los esfuerzos que cotidianamente se realizan para la superación y desarrollo de la entidad y de sus ciudadanos.
- Apoyar a las diferentes dependencias del gobierno del estado en la difusión de sus programas y metas de trabajo, con el fin de que prevalezca una unidad de criterio en todo lo relativo a la comunicación social.
- Ser el conducto por el cual las dependencias y entidades; realicen actividades relacionadas con publicidad, propaganda, publicaciones especiales y tareas a fines de conformidad con lo establecido en las disposiciones jurídicas aplicables en la materia.
- Suscribir, en representación del poder ejecutivo del estado, todos aquellos instrumentos jurídicos que resulten necesarios para que las acciones de Gobierno sean debidamente difundidas y hechas del conocimiento de la población.
- Elevar los criterios de contenido, calidad y producción de la publicidad de la administración pública estatal.
- Conformar un sistema integral de comunicación social del poder ejecutivo, a través de la participación informativa de medios de comunicación públicos y privados, para difundir las tareas del Gobierno Estatal.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 3 de 20

Fecha: 18/05/2023

- Establecer la coordinación necesaria con los entes públicos de la administración pública, con el propósito de unificar criterios estratégicos y acciones en materia de comunicación social.
- Informar a la población a través de los medios de comunicación, sobre la naturaleza, funciones, programas y avances de las dependencias y entidades estatales que ofrecen servicios a la comunidad.
- Coordinar y difundir los boletines, comunicados, publicidad, mensajes e informes de las dependencias y entidades estatales.
- Establecer las políticas de selección, elaboración y distribución de las síntesis informativas de cobertura estatal y nacional.
- Realizar y fomentar estudios de imagen institucional de medición de la opinión pública y análisis de posicionamiento de la administración pública estatal.
- Los demás asuntos que le correspondan en términos de las leyes aplicables, su reglamento interior y los que le instruya el Gobernador del Estado.

c) *Ejercicio Fiscal*

Ejercicio 2023

d) *Régimen Jurídico*

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO; 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 donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.

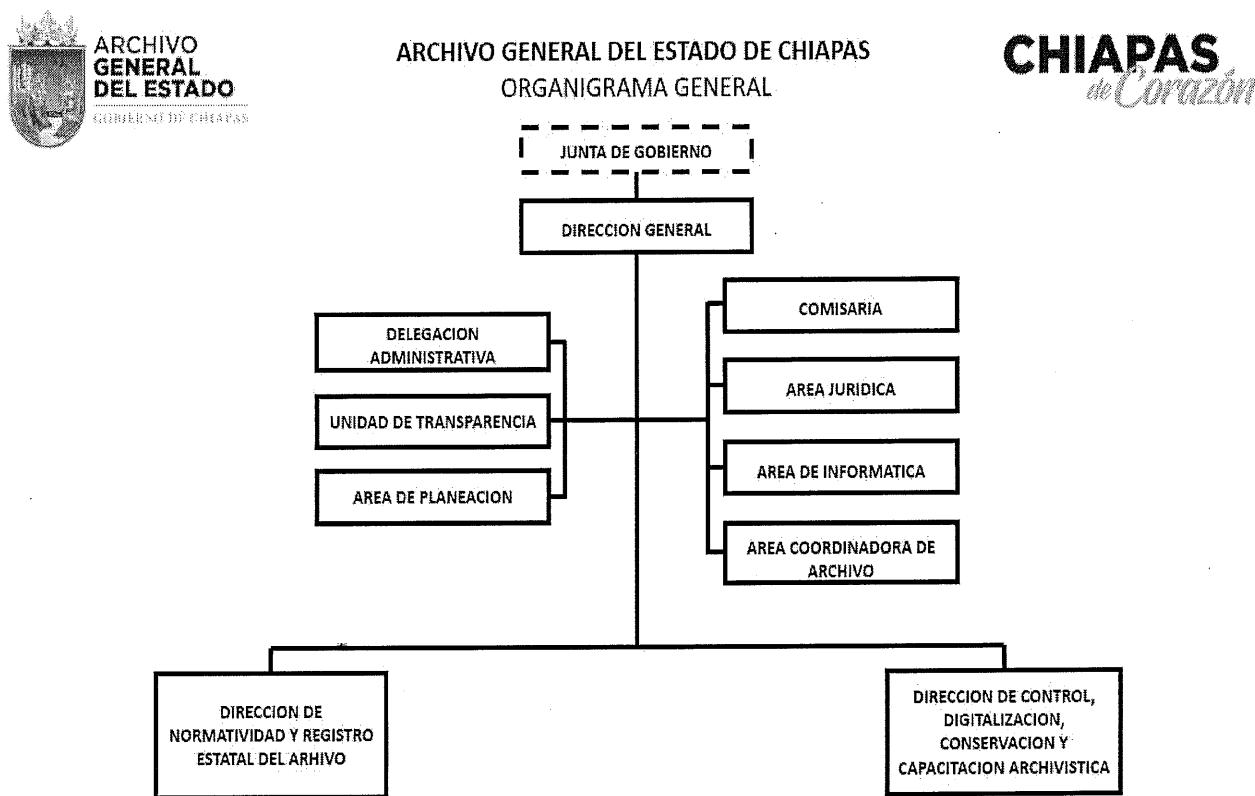
e) *Consideraciones Fiscales del Ente*

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISSS
- Aportaciones patronales al INFONAVIT
- Aportaciones patronales al IMSS
- 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas
- 10 por ciento del ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2 por ciento Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte
(No Aplica)

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a 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.



ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 5 de 20

Fecha: 18/05/2023

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Las bases de preparación de los estados financieros de **Archivo General del Estado**, 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)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas
(No Aplica)

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
(No Aplica)

8.- 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 **Archivo General del Estado**, 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:

- a) La variación negativa por \$ 332,692.53, del rubro efectivo y equivalentes se debe a los recursos pendientes de radicar correspondientes a pasivos de impuestos, retenciones y proveedores, así también depósitos contabilizados por conceptos de ministraciones a las cuentas de este ente pendientes de enterar.



- a) La variación positiva por \$ 533,003.18, del rubro de Activos Diferidos se debe al saldo de operaciones presupuestales de proveedores y costo de nómina pendientes de registro presupuestal el cual se encuentran en proceso de regularización.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Archivo General del Estado no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna. (Nota: en caso de no tener fideicomisos, presentar el párrafo anterior y eliminar el párrafo inicial y el cuadro)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) *Principales Políticas de Control Interno*

Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.

Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.

Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

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

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.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023 (Cifras en Pesos)

Página 7 de 20

Fecha: 18/05/2023

16.- Partes Relacionadas

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

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

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

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 **Archivo General del Estado**, 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 \$ 1,000,742.86

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 por ciento 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 **Archivo General del Estado**

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	\$2,083,647.97	\$ 9,568,492.43
	SUMAS	\$2,083,647.97	\$ 9,568,492.43

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 por ciento o más del total de las mismas, integrado por: Ingresos Financieros con un importe de \$6.00 por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias.



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Página 8 de 20

Fecha: 18/05/2023

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	6.00	1.27
	SUMAS	\$6.00	\$ 1.27
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$2,083,653.97	\$ 9,568,493.70

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 \$ 822,769.60 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en **Archivo General del Estado**, así como, el importe de \$ 113,850.32 del capítulo 2000 Materiales y Suministros y \$ 146,291.01 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	\$822,769.60	\$ 6,185,274.09
Materiales y Suministros	113,850.32	972,922.73
Servicios Generales	146,291.01	1,131,828.58
SUMAS	\$1,082,910.93	\$ 8,290,025.40

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15 por ciento o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 31 de Marzo de 2023.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Subsidios y Subvenciones	0.00	165,669.18
SUMAS	\$0.00	\$ 165,669.18

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro 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: con un importe de \$0.18 por los redondeos a cargo por concepto de pagos de facturas e impuestos, al 31 de Marzo de 2023.

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

Página 9 de 20

Fecha: 18/05/2023

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.18	81,810.29
SUMAS	\$0.18	\$ 81,810.29
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$1,082,911.11	\$ 8,537,504.87

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de **Archivo General del Estado**, 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 **Archivo General del Estado**, 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 \$ 1,168,835.27, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. 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

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	\$0.00	\$0.00
Bancos/Dependencias y Otros	5,896.42	7,349.05
Fondos con Afectación Específica	1,162,938.85	1,494,178.75
SUMAS	\$1,168,835.27	\$1,501,527.80



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

Página 10 de 20

Fecha: 18/05/2023

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2023	2022
Fondo General de Participaciones	528,568.89	129,722.84
Otros Incentivos Económicos	166,789.87	166,789.87
Fondo de Fiscalizacion y Recaudacion	9561.46	38,060.36
Servicios Personales		191,876.39
Materiales y Suministros		436,104.56
Servicios Generales		531,592.74
Fondo ISR Participable	170,463.06	31.99
Fondo de Compensacion	287,555.57	
SUMAS	\$1,162,938.85	\$ 1,494,178.75

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 5,896.42, el cual representa el 0.5 por ciento del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los préstamos a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, así como, por los gastos a comprobar. También, se integra por las cuotas INFONAVIT que representan cuentas incobrables, los cuales se encuentran pendientes de regularizar al 31 de Marzo de 2023. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$5,896.42	\$0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	0.00	675.86
SUMAS		\$5,896.42	\$ 675.86

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Deudores Diversos a Corto Plazo	≤ 365	\$0.00	\$ 675.86
SUMAS		\$0.00	\$ 675.86

No Circulante

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de **Archivo General del Estado**, 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.



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

Página 11 de 20

Fecha: 18/05/2023

Al 31 de Marzo de 2023, este rubro asciende a \$ 3,202,168.99, que representa el 84.13 por ciento del activo no circulante.

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$2,119,318.10	\$2,119,318.10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	190,495.20	190,495.20
Vehículos y Equipo de Transporte	707,800.00	707,800.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,555.69	184,555.69
SUMAS	\$3,202,168.99	\$ 3,202,168.99

Activos Diferidos

Al 31 de Marzo de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 603,059.38 el cual representa el 15.87 por ciento 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	603,059.38	70,056.20
	SUMAS	\$603,059.38	\$ 70,056.20

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2023	2022
Otros Incentivos Economicos	Deudora	\$2,162.14	\$ 2,162.14
Fondo General de Participaciones	Deudora	532,871.24	55,880.61
Fondo de Fiscalizacion y Recaudacion	Deudora	12,395.45	12,013.45
Fondo de Compenscion	Deudora	55,630.55	0.00
	SUMAS	\$603,059.38	\$ 70,056.20

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por **Archivo General del Estado**, 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 \$ 67,267.83, el cual representa el 100 por ciento 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 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 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los 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	\$16,357.60	\$116,354.75
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	36,815.30	57,760.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	6,406.48	107,032.25
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	7,688.45	1,158.50
	SUMAS	\$67,267.83	\$ 282,305.93

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 20,440.92 que representa el 40 por ciento 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, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 31 de Marzo de 2023.



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

Página 13 de 20

Fecha: 18/05/2023

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2023	2022
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 20,440.92	\$20,440.92
SUMAS		\$20,440.92	\$ 20,440.92

Pasivos Diferidos a Largo plazo

Al 31 de Marzo de 2023, este rubro asciende a 30,670.35 y representa el 60 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	NATURALEZA	2023	2022
Otros Activos Diferidos a Largo Plazo	Acreedora	\$30,670.35	\$ 30,670.35
SUMAS		\$ 30,670.35	\$ 30,670.35

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de **Archivo General del Estado**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 31 de Marzo de 2023, el cual asciende a \$ 1,000,742.86

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 \$ 4,856,360.40

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 1,000,742.86.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Patrimonio Generado	1,000,742.86	4,441,011.65
SUMAS	\$1,000,742.86	\$ 4,441,011.65

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

Página 14 de 20

Fecha: 18/05/2023

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,000,742.86 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	\$1,000,742.86	\$ 1,030,988.83
	SUMAS	\$1,000,742.86	\$ 1,030,988.83

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.	\$3,855,617.54	\$ 3,410,022.82
	SUMAS	\$3,855,617.54	\$ 3,410,022.82

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de **Archivo General del Estado**, 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 \$2,083,653.97. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de Marzo de 2023, asciende a \$1,082,911.11, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$1,000,742.86



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

Página 15 de 20

Fecha: 18/05/2023

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 \$445,594.72. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a \$1,563,992.01, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$(1,118,397.29).

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 \$6,529.95. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, asciende a \$221,568.05, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$215,038.10

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2023 tiene un saldo de \$(332,692.53)

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	2023	2022
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 1,168,835.27	\$ 1,501,527.80

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bancos/Dependencias y Otros	5,896.42	7,349.05
Fondos con Afectación Específica	1,162,938.85	1,494,178.75
TOTAL	\$ 1,168,835.27	\$ 1,501,527.80

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:



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

Página 16 de 20

Fecha: 18/05/2023

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos		
Edificios No Habitaciones		
Bienes Muebles	3,202,168.99	3,202,168.99
Mobiliario y Equipo de Administración	2,119,318.10	2,119,318.10
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	190,495.20	190,495.20
Vehículos y Equipo de Transporte	707,800.00	707,800.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	184,555.69	184,555.69
Otras Inversiones		
TOTAL	\$3,202,168.99	\$3,202,168.99

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	\$1,000,742.86	\$1,030,988.83
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos Varios	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$1,000,742.86	\$1,030,988.83



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:

**ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras es Pesos)**

CONCEPTO	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 2,083,647.97
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	6.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros ingresos y Beneficios Varios	6.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$2,083,653.97



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

Página 18 de 20

Fecha: 18/05/2023

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
 (Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 1,082,910.93
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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 Educacional 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	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.18
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	.18
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	\$ 1,082,911.11



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

Página 19 de 20

Fecha: 18/05/2023

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 **Archivo General del Estado**, 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 la emisión de obligaciones al 31 de marzo de 2023.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
Valores	\$0
Emisión de Obligaciones	0
Avalos y Garantías	0
Juicios	0
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes en Concesionados o en Comodato	0

EMISIÓN DE OBLIGACIONES	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Impuesto Sobre Nóminas	\$0.00	2.5%	365 Días
TOTAL	\$0.00		

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de **Archivo General del Estado**, registrados del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

(Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
Ley de Ingresos Estimada	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ARCHIVO GENERAL DEL ESTADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023 (Cifras en Pesos)

Página 20 de 20

Fecha: 18/05/2023

Cuentas de Egresos

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

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(Cifras es Pesos)

CONCEPTO	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	9,445,043.12
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,154,528.07
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	708,960.87
Presupuesto de Egresos Comprometido	498,643.25
Presupuesto de Egresos Devengado	357,340.35
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,259.30
Presupuesto de Egresos Pagado	724,311.28

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)