



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Página 1 de 23

Fecha: 31/10/2023

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Introducción**

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, correspondiente al 30 de septiembre de 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**

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

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

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

**b) Principales Cambios en su Estructura**

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

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

## 2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

## 3.- Organización y Objeto Social

### a) Objeto Social

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

### b) Principal Actividad

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

### c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2023

### d) Régimen Jurídico

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

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR), y por sueldos y salarios (ISSS).
- Presentar la declaración anual 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

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

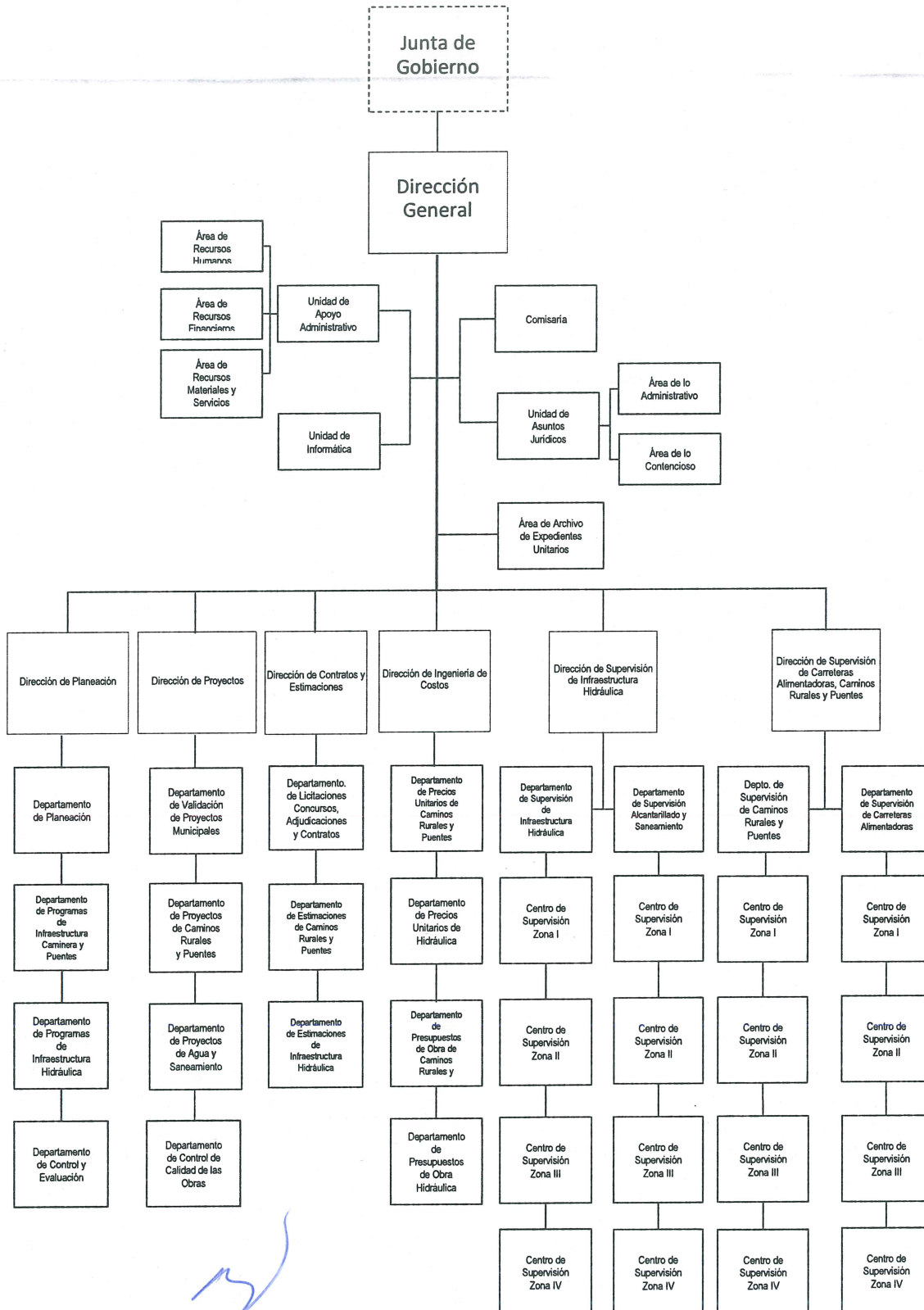
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISSS
- Aportaciones patronales al IMSS
- 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas
- 10 por ciento del ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2 por ciento Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios

20/2

3

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**f) Estructura Organizacional Básica**



*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



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

#### 4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

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

*c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).*

Las bases de preparación de los estados financieros de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 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)

7/6/2

3



**5.- Políticas de Contabilidad Significativas**

(No Aplica)

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

(No Aplica)

**7.- Reporte Analítico del Activo**

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, se integra de la siguiente manera:

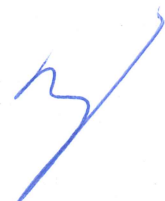
- a) La variación positiva por \$ 838,862,367.80, del rubro efectivo y equivalentes se debe a principalmente por la radicación de ministraciones y depósitos a las cuentas maestras y a la cuenta concentradora de la tesorería, para pagos de Sueldos y Salarios, proveedores, prestadores de servicios y contratistas, durante el periodo que se informa.
- b) La variación positiva por \$ 658,994,116.31, del rubro derechos a recibir bienes o servicios se debe a debido a los anticipos otorgados a contratistas por obras públicas.
- c) La variación negativa por \$ 588,077.00, del rubro efectivo y equivalentes a largo plazo se debe principalmente al decremento por Deudores Sujetos a Resolución Judicial de Bienes Inventariables, durante el periodo que se informa.
- d) La variación negativa por \$ 406,921,802.54, del rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se debe principalmente por el decremento de Construcciones en Proceso en bienes de Dominio Público, de las obras terminadas.
- e) La variación negativa por \$ 2,596,489.56, del rubro bienes muebles se debe a la depreciación de Vehículos y Equipo de Transporte por bajas patrimoniales de 4 vehículos y por el contrato de comodato de maquinaria, otros equipos y herramientas.
- f) La variación negativa por \$ 2,590,150.86, se debe principalmente al registro de regularización de saldos a proveedores y contratistas, los cuales están pendientes por insuficiencia presupuestal al periodo que se informa.
- g) La variación positiva por \$ 2,010,819.92, del rubro otros activos no circulantes debe a bienes en comodato de Mobiliario y Equipo de Administración Educativa y Recreativa en Comodato, Vehículos y Equipo de Transporte en Comodato y a Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas en Comodato.

**8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

**9.- Reporte de la Recaudación**

(No Aplica)





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cifras en Pesos)

Página 6 de 23

Fecha: 31/10/2023

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

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, cuya diferencia positiva o negativa



determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 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 \$ 2,570,009,420.54.

**Ingresos y Otros Beneficios**

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones*

Al 30 de septiembre de 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 Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica.

| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b> |           |                            |                            |
|---|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>  |           |                            |                            |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones  | Acreedora | \$ 2,733,741,167.01        | \$ 2,570,524,551.05        |
| <b>SUMAS</b>  |           | <b>\$ 2,733,741,167.01</b> | <b>\$ 2,570,524,551.05</b> |

**Otros Ingresos y Beneficios**

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de septiembre de 2023. A continuación se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más del total de las mismas, integrado por: Ingresos Financieros con un importe de \$1.38 por concepto de rendimientos generados de las cuentas bancarias.

| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b> |           |                |                |
|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>         |           |                |                |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | \$ 1.38        | \$ 0.72        |
| <b>SUMAS</b>                       |           | <b>\$ 1.38</b> | <b>\$ 0.72</b> |

**TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS      \$ 2,733,741,168.39      \$ 2,570,524,551.77**

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de septiembre de 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% o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 70,368,940.25

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Fecha: 31/10/2023

correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, así como, el importe de \$ 47,887,200.88 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de septiembre de 2023.

| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b> |                          |                          |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>      |                          |                          |
| Servicios Personales            | \$ 70,368,940.25         | \$ 102,833,303.09        |
| Materiales y Suministros        | 45,475,606.72            | 38,981,998.72            |
| Servicios Generales             | 47,887,200.88            | 74,935,787.67            |
| <b>SUMAS</b>                    | <b>\$ 163,731,747.85</b> | <b>\$ 216,751,089.48</b> |

*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 30 de septiembre de 2023, el cual en este periodo no se tiene movimientos, por concepto de subsidios y subvenciones y no presentan saldos a la fecha.

| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> |                |                        |
|---|----------------|------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                                    |                |                        |
| Subsidios y Subvenciones                                      | \$ 0.00        | \$ 2,178,313.10        |
| <b>SUMAS</b>  | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 2,178,313.10</b> |

*Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias*

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más, de la totalidad de las mismas, el cual no se tiene registro para este período subvenciones y no presentan saldos a la fecha.

| <b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                           |                |                        |
|--|----------------|------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>   |                |                        |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ 0.00        | \$ 3,969,919.16        |
| Otros Gastos   | 0.00           | 36,204.30              |
| <b>SUMAS</b>   | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 4,006,123.46</b> |

|   |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b> | <b>\$ 163,731,747.85</b> | <b>\$ 222,935,526.04</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|

*Alb*

*3*





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

**Circulante**

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$ 1,108,524,507.24, el cual representa el 62.7% del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, contratistas por obras públicas, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>         |                            |                          |
|---|----------------------------|--------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>              |                            |                          |
| <b>Bancos/Dependencias y Otros</b>      | \$ 743,591,226.66          | \$ 120,426,464.38        |
| <b>Fondos con Afectación Específica</b> | 364,933,280.58             | 149,235,675.06           |
| <b>SUMAS</b>                            | <b>\$ 1,108,524,507.24</b> | <b>\$ 269,662,139.44</b> |

|  |                          |                          |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Ingresos Estatales   | \$ 33,103,072.82         | \$ 23,592,541.09         |
| Fondo General de Participaciones   | 315,468,014.18           | 121,114,673.67           |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación                                       | 337.03                   | 299,474.80               |
| Fondo de Compensación  | 283,099.61               | 251,612.03               |
| ISR Participable Estatal   | 3,351,978.50             | 1,341,038.58             |
| Programas Sujetos a Reglas de Operación                                    | 2,636,818.86             | 2,636,818.86             |
| Agua Potable, Drenaje y Tratamiento (Rural)                                | 3,186,068.19             | (483.97)                 |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas | 6,903,891.39             | 0.00                     |
| <b>SUMAS</b>   | <b>\$ 364,933,280.58</b> | <b>\$ 149,235,675.06</b> |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

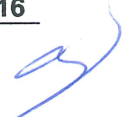
Este rubro del activo asciende a \$ 658,994,116.31, el cual representa el 62.7% del total del activo circulante, corresponde a los anticipos a contratistas por obra pública, los cuales se otorgaron y se encuentran pendientes de amortizar al 30 de septiembre de 2023.

| <b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>   |              |                          |                |
|--|--------------|--------------------------|----------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>   |              |                          |                |
| <b>Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo</b>                              | <b>≤ 365</b> | <b>\$ 658,994,116.31</b> | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>SUMAS</b>   |              | <b>\$ 658,994,116.31</b> | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a Corto Plazo</b> | <b>≤ 365</b> | <b>\$ 658,994,116.31</b> | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>SUMAS</b>   |              | <b>\$ 658,994,116.31</b> | <b>\$ 0.00</b> |

**No Circulante**
**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a \$ 19,888,489.16, el cual representa el 0.9% del total del activo no circulante, corresponde a ejercicios anteriores; se integra por Deudores Sujetos a Resolución Judicial por el manejo de bienes inventariables del Fondo General de Participaciones, los cuales se encuentran pendientes de resolución al 30 de septiembre de 2023.

| <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b> |              |                         |                         |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                                      |              |                         |                         |
| <b>Deudores Diversos a Largo Plazo</b>                          | <b>≤ 365</b> | <b>\$ 19,888,489.16</b> | <b>\$ 20,476,566.16</b> |
| <b>SUMAS</b>  |              | <b>\$ 19,888,489.16</b> | <b>\$ 20,476,566.16</b> |
| <b>Deudores Sujetos a Resolución Judicial</b>                   | <b>≤ 365</b> | <b>\$ 19,888,489.16</b> | <b>\$ 20,476,566.16</b> |
| <b>SUMAS</b>  |              | <b>\$ 19,888,489.16</b> | <b>\$ 20,476,566.16</b> |





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Fecha: 31/10/2023

***Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso***

Este rubro representa los Bienes Inmuebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, así como, obras de Infraestructura caminera e hidráulica, saneamiento de agua potable, Equipamiento y mejoramiento urbano en beneficio de la población.

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 2,087,546,113.08, que representa el 99.3% del activo no circulante.

| <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b> |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>   |                            |                            |
| <b>Terrenos</b>  | \$ 3,860,972.00            | \$ 3,860,972.00            |
| <b>Edificios no Habitacionales</b>                                   | 20,850,015.00              | 20,850,015.00              |
| <b>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</b>        | 2,062,835,126.08           | 2,469,756,928.62           |
| <b>SUMAS</b>   | <b>\$ 2,087,546,113.08</b> | <b>\$ 2,494,467,915.62</b> |

***Bienes Muebles***

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de la Secretaría de Obras Públicas, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 87,420,787.24, que representa el 4.2% del activo no circulante.

| <b>BIENES MUEBLES</b>                               |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                          |                         |                         |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>        | \$ 1,106,629.29         | \$ 1,193,527.29         |
| <b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b> | 421,949.99              | 421,949.99              |
| <b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>             | 30,579,365.51           | 31,666,213.17           |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>     | 55,312,842.45           | 56,735,586.35           |
| <b>SUMAS</b>  | <b>\$ 87,420,787.24</b> | <b>\$ 90,017,276.80</b> |

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

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2023. Realizando la depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo y Vehículos y Equipo de Transporte.

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 132,798,145.88, el cual refleja una disminución del 6.3% del activo no circulante.

| <b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> |                         |                            |                            |             |
|---|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>  |                         |                            |                            |             |
| <b>Depreciación Acumulada de Bienes Muebles</b>                   |                         | <b>\$ (132,798,145.88)</b> | <b>\$ (132,798,145.88)</b> |             |
| <b>SUMAS</b>  |                         | <b>\$ (132,798,145.88)</b> | <b>\$ (132,798,145.88)</b> |             |
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                      | <b>\$ 1,106,629.29</b>  | <b>\$ (0.00)</b>           | <b>\$ (1,837,179.68)</b>   | <b>10 %</b> |
| <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>                 | <b>421,949.99</b>       | <b>(0.00)</b>              | <b>(259,117.84)</b>        | <b>10 %</b> |
| <b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>                           | <b>30,579,365.51</b>    | <b>(0.00)</b>              | <b>(31,547,783.39)</b>     | <b>20 %</b> |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                   | <b>55,312,842.45</b>    | <b>(0.00)</b>              | <b>(99,154,064.97)</b>     | <b>10 %</b> |
| <b>SUMAS</b>  | <b>\$ 87,420,787.24</b> | <b>\$ (0.00)</b>           | <b>\$ (132,798,145.88)</b> |             |

### Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 7,047,829.60 el cual representa el 0.3% del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>       |                |                        |                        |
|--------------------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>     |                |                        |                        |
| <b>Otros Activos Diferidos</b> | <b>Deudora</b> | <b>\$ 7,047,829.60</b> | <b>\$ 9,637,980.46</b> |
|                                | <b>SUMAS</b>   | <b>\$ 7,047,829.60</b> | <b>\$ 9,637,980.46</b> |

|  |         |               |               |
|--|---------|---------------|---------------|
| Fondo General de Participaciones   | Deudora | \$ 744,348.94 | \$ 744,348.94 |
| Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social ( FAIS )                      | Deudora | 2,721,282.04  | 2,850,685.17  |
| Fondo de Compensación  | Deudora | 215,888.52    | 215,888.52    |
| Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) | Deudora | 1,661,934.85  | 1,661,934.85  |
| Ingresos Estatales   | Deudora | 7,185.81      | 7,185.81      |






**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Fecha: 31/10/2023

|  |         |                        |                        |
|--|---------|------------------------|------------------------|
| Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diésel | Deudora | 24,297.13              | 24,297.13              |
| Programas sujetos a reglas de operación        | Deudora | 1,672,892.31           | 4,034,859.74           |
| Otros Subsidios                                | Deudora | 0.00                   | 49,623.26              |
| <b>SUMAS</b>                                   |         | <b>\$ 7,047,829.60</b> | <b>\$ 9,637,980.46</b> |

**Otros Activos no Circulantes**

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 32,825,202.93 el cual representa el 1.6% del total del activo no circulante; se encuentra integrado por contrato de comodato de Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte y Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas en comodato a esta Comisión, según contratos de comodato celebrados con la Secretaría General de Gobierno y municipios, a través con el Instituto de Patrimonio del Estado de Chiapas.

| <b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b> |         |                         |                         |
|-------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>          |         |                         |                         |
| <b>Otros Activos no Circulantes</b> | Deudora | \$ 32,825,202.93        | \$ 30,814,383.01        |
| <b>SUMAS</b>                        |         | <b>\$ 32,825,202.93</b> | <b>\$ 30,814,383.01</b> |

|                    |         |                         |                         |
|--------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| Bienes en Comodato | Deudora | \$ 32,825,202.93        | \$ 30,814,383.01        |
| <b>SUMAS</b>       |         | <b>\$ 32,825,202.93</b> | <b>\$ 30,814,383.01</b> |

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 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 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 32,086,978.20, el cual representa el 15.9% del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las estimaciones a contratistas devengado no pagados pendientes de regularizar, prestaciones salariales no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS y 2 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

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Página 14 de 23

Fecha: 31/10/2023

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

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y recibos oficiales por depósito de refrendos, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| <b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>                         |       |                         |                          |
|--|-------|-------------------------|--------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                                     |       |                         |                          |
| <b>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</b>            | ≤ 365 | \$ 861,452.31           | \$ 963,486.37            |
| <b>Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>                     | ≤ 365 | 1,802,877.54            | 61,160.99                |
| <b>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</b> | ≤ 365 | 26,932,732.96           | 234,089,396.76           |
| <b>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>    | ≤ 365 | 1,726,254.69            | 15,530,573.98            |
| <b>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>                   | ≤ 365 | 763,660.70              | 169,857.16               |
| <b>SUMAS</b>   |       | <b>\$ 32,086,978.20</b> | <b>\$ 250,814,475.26</b> |

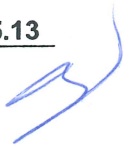
**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 26,229.28 y representa del pasivo circulante que corresponde principalmente por los pagos y depósitos de Recursos ajenos del año en curso y por retenciones pendiente de pago de la cuenta, FOGIRD 2022 y FOGIRD 2023.

| <b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b> |           |                     |                      |
|---|-----------|---------------------|----------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>  |           |                     |                      |
| <b>Fondos en Administración a Corto Plazo</b>                                   | Acreedora | \$ 26,229.28        | \$ 502,065.13        |
| <b>SUMAS</b>  |           | <b>\$ 26,229.28</b> | <b>\$ 502,065.13</b> |

|                         |           |                     |                      |
|-------------------------|-----------|---------------------|----------------------|
| <b>Recursos Ajenos:</b> |           |                     |                      |
| Otras Cuentas           | Acreedora | \$ 26,229.28        | \$ 502,065.13        |
| <b>SUMAS</b>            |           | <b>\$ 26,229.28</b> | <b>\$ 502,065.13</b> |

7/10/23







**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**Otras Pasivos a Corto Plazo**

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 169,425,298.86, el cual representa el 84.1% del total del pasivo no circulante, el cual se encuentra integrado por depósitos bancarios pendientes a aclarar del año en curso.

| <b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b> |              |                          |                |
|------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>         |              |                          |                |
| <b>Otros Pasivos Circulantes</b>   | <b>≤ 365</b> | <b>\$ 169,425,298.86</b> | <b>\$ 0.00</b> |
| <b>SUMAS</b>                       |              | <b>\$ 169,425,298.86</b> | <b>\$ 0.00</b> |

**No Circulante**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro asciende a \$ 11,322,032.53 que representa el 66.2% del total del pasivo no circulante y refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo, por la contratación de servicios con proveedores, así como, estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público, las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de septiembre de 2023.

| <b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>                         |                 |                         |                         |
|--|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                                     |                 |                         |                         |
| <b>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo</b> | <b>&gt; 365</b> | <b>\$ 11,322,032.53</b> | <b>\$ 11,322,032.53</b> |
| <b>SUMAS</b>   |                 | <b>\$ 11,322,032.53</b> | <b>\$ 11,322,032.53</b> |

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Al 30 de septiembre de 2023, este rubro asciende a \$ 5,777,045.46 y representa el 33.8% del total del pasivo no circulante y se integra principalmente por la reclasificación de saldos a largo plazo.

| <b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>       |                  |                        |                        |
|--|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>                   |                  |                        |                        |
| <b>Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b> | <b>Acreedora</b> | <b>\$ 5,777,045.46</b> | <b>\$ 6,361,966.83</b> |
| <b>SUMAS</b>                                 |                  | <b>\$ 5,777,045.46</b> | <b>\$ 6,361,966.83</b> |

7/12

3



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

Fecha: 31/10/2023

|  |              |                        |                        |
|--|--------------|------------------------|------------------------|
| Otros Pasivos a Largo Plazo                          | Acreeedora   | \$ 123,988.38          | \$ 123,988.38          |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Largo Plazo |              | 1,478,936.59           | 326,498.65             |
| Servicios Personales por Pagar a Largo Plazo         |              | 2,161,270.32           | 3,898,628.36           |
| Otras cuentas por Pagar a Largo Plazo                | Acreeedora   | 2,012,850.17           | 2,012,851.44           |
|  | <b>SUMAS</b> | <b>\$ 5,777,045.46</b> | <b>\$ 6,361,966.83</b> |

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de septiembre de 2023, el cual asciende a \$ 2,570,009,420.54.

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 \$ 3,650,811,315.35.

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 \$ 1,137,533,739.49.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

( Cifras en Pesos )

|                               |              |                            |                            |
|-------------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Patrimonio Contribuido</b> |              | \$ 18,569,802.00           | \$ 18,569,802.00           |
| <b>Patrimonio Generado</b>    |              | 3,632,241,513.35           | 2,494,707,773.86           |
|                               | <b>SUMAS</b> | <b>\$ 3,650,811,315.35</b> | <b>\$ 2,513,277,575.86</b> |

**Patrimonio Contribuido**

**Donaciones de Capital**

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

|                       |              |                         |                         |
|-----------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Donaciones de Capital | Acreeedora   | \$ 18,569,802.00        | \$ 18,569,802.00        |
|                       | <b>SUMAS</b> | <b>\$ 18,569,802.00</b> | <b>\$ 18,569,802.00</b> |





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

**Patrimonio Generado**

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

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 2,570,009,420.54 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

|   |   |                            |                            |
|---|---|----------------------------|----------------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 2,570,009,420.54        | \$ 2,347,589,025.73        |
|   | <b>SUMAS</b>  | <b>\$ 2,570,009,420.54</b> | <b>\$ 2,347,589,025.73</b> |

**Resultados de Ejercicios Anteriores**

Este rubro se integra principalmente por saldos de años anteriores, así como, por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del presente ejercicio; 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 reintegros a la TESOFE, por transferencias de saldos de pasivos de ejercicios anteriores, por refrendo y economías.

|                                     |   |                            |                          |
|-------------------------------------|---|----------------------------|--------------------------|
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y por Refrendos. | \$ 1,062,232,092.81        | \$ 147,118,748.13        |
|                                     | <b>SUMAS</b>  | <b>\$ 1,062,232,092.81</b> | <b>\$ 147,118,748.13</b> |

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación**

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$2,733,741,168.39. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$163,731,747.85, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$2,570,009,420.54.

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*



**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cifras en Pesos)**

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión**

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$1,327,809,864.64. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$3,008,593,961.96, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$1,680,784,097.32.

**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 \$171,760,818.95. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, asciende a \$222,123,774.37, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$50,362,955.42.

**Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2023 tiene un saldo de \$838,862,367.80.

**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:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b> |                            |                          |
|---|----------------------------|--------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>  |                            |                          |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio          | <b>\$ 1,108,524,507.24</b> | <b>\$ 269,662,139.44</b> |

**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:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>  |                            |                          |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>       |                            |                          |
| Bancos/Dependencias y Otros      | \$ 743,591,226.66          | \$ 120,426,464.38        |
| Fondos con Afectación Específica | 364,933,280.58             | 149,235,675.06           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$ 1,108,524,507.24</b> | <b>\$ 269,662,139.44</b> |

**Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas**

Al 30 de septiembre de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

*7/10*

*13*





**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**(Cifras en Pesos)**

| <b>ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS</b> |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>   |                            |                            |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | <b>\$ 0.00</b>             | <b>\$ 1,125,521.00</b>     |
| Edificios No Habitaciones  | 0.00                       | 1,125,521.00               |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>0.00</b>                | <b>131,385.99</b>          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                             | 0.00                       | 131,385.99                 |
| <b>Otras Inversiones</b>   | <b>3,008,593,961.96</b>    | <b>3,304,796,640.77</b>    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 3,008,593,961.96</b> | <b>\$ 3,306,053,547.76</b> |

**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):

| <b>CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>                      |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>( Cifras en Pesos )</b>   |                            |                            |
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | <b>\$ 2,570,009,420.54</b> | <b>\$ 2,347,589,025.73</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |
| Disminución de Inventarios   | 0                          | 0                          |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>\$ 2,570,009,420.54</b> | <b>\$ 2,347,589,025.73</b> |

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023:

*folio 2*

*3*



Gobierno Constitucional del Estado de Chiapas  
Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica  
Notas a los Estados Financieros  
del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2023  
(Cifras en Pesos)

|   |                            |
|---|----------------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>   | <b>\$ 2,733,741,167.01</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                   | <b>1.38</b>                |
| 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<br>Obsolescencia | 0                          |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones   | 0                          |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios  | 1.38                       |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios                                       | 0                          |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                                 | <b>0.00</b>                |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  | 0                          |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos   | 0                          |
| 3.3 Otros ingresos Presupuestarios No Contables                                       | 0                          |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>   | <b>\$2,733,741,168.39</b>  |

4/12

3



**COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023**  
**( Cifras en Pesos )**

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                                   | <b>\$ 1,840,616,712.46</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>                         | <b>1,676,884,964.61</b>    |
| 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                               | 1,017,890,848.30           |
| 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                              | 658,994,116.31             |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                            | <b>0.00</b>                |
| 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                          |
| <b>4. Total de Gastos Contables</b>  | <b>\$ 163,731,747.85</b>   |

*Alc*

*3*

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de septiembre de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables**

Refleja los bienes en concesionados en comodato al 30 de septiembre de 2023.

| <b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>  |                        |           |                      |
|--|------------------------|-----------|----------------------|
| ( Cifras en Pesos )  |                        |           |                      |
| <b>Valores</b>   |                        |           | <b>\$ 0</b>          |
| <b>Emisión de Obligaciones</b>   |                        |           | <b>0</b>             |
| <b>Avales y Garantías</b>  |                        |           | <b>0</b>             |
| <b>Juicios</b>   |                        |           | <b>0</b>             |
| <b>Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</b> |                        |           | <b>0</b>             |
| <b>Bienes en Concesionados o en Comodato</b>                             |                        |           | <b>14,027,355.00</b> |
| <hr/>  |                        |           |                      |
| <b>Edificios No Habitacionales</b>                                       | \$14,027,355.00        | No Aplica | No Aplica            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$14,027,355.00</b> |           |                      |

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

**Cuentas de Orden Presupuestario**

**Cuentas de Ingresos**

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, registrados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, para este rubro (No Aplica)

**Cuentas de Egresos**

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de la Comisión de Caminos e Infraestructura Hidráulica, registrados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023, son las siguientes:

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature*





GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
COMISIÓN DE CAMINOS E INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023  
(Cifras en Pesos)

Página 23 de 23

Fecha: 31/10/2023

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS**  
( Cifras en Pesos )

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>                   | <b>1,941,621,679.89</b> |
| <b>Presupuesto de Egresos por Ejercer</b>                | <b>188,757,031.95</b>   |
| <b>Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado</b> | <b>1,593,319,430.23</b> |
| <b>Presupuesto de Egresos Comprometido</b>               | <b>1,505,567,365.71</b> |
| <b>Presupuesto de Egresos Devengado</b>                  | <b>97,852,381.80</b>    |
| <b>Presupuesto de Egresos Ejercido</b>                   | <b>0.00</b>             |
| <b>Presupuesto de Egresos Pagado</b>                     | <b>1,742,764,330.66</b> |

*fgz*

*3*