

## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 1 de 21

Fecha:

18/07/2024

## **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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, correspondiente al 30 de junio de 2024, con los siguientes apartados:

- · Notas de Gestión Administrativa,
- · Notas de Desglose, y
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden).

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Autorización e Historia

#### a) Fecha de Creación del Ente Público

La Consejería Jurídica del Gobernador; fue creada el 08 de Diciembre de 2018, a través del decreto No. 020, publicado en el periódico oficial Número 414, Tomo III como un organismo auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, presupuestaria, financiera, técnica, de operación, de gestión y de ejecución, para el adecuado desarrollo de sus atribuciones, mismo que atenderá los asuntos que este instrumento y la normativa aplicable le señalen, además de los que le instruya directamente el Gobernador del Estado.

#### b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación de la **Consejería Jurídica del Gobernador**; se modificó la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, a través de la cual se propicia una readecuación de las Dependencias del Ejecutivo del Estado, y redistribución de las atribuciones que deben asumir encontrándose dentro de éstas, la extinción del denominado Instituto de la Consejería Jurídica y de Asistencia Legal, mediante dictamen N° SH/CGRH//DEO/227/2018, de fecha 13 de diciembre de 2018.

## 2. Panorama Económico y Financiero

Para su funcionamiento la **Consejería Jurídica del Gobernador** contará con los bienes muebles e inmuebles necesarios para el cumplimiento de sus atribuciones, así como con los recursos que le sean asignados por el Ejecutivo Estatal, de conformidad con las asignaciones presupuestales correspondientes.

X



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 2 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 3. Organización y Objeto Social

## a) Objeto Social

La Consejería Jurídica del Gobernador tiene por objeto principalmente la representación legal de los asuntos en el que el Gobernador del Estado sea parte, así como lo relativo a la coordinación ejecución y aplicación de los programas y acciones de actualización y mejora de la normatividad jurídica, asesoría legal, implementación y simplificación del orden normativo jurídico local, la definición y difusión de criterios administrativo-legales y demás determinaciones jurídicas que, como lo determina la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Chiapas, serán vinculantes y de observancia normativa para todas las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal, por lo que todo documento que éstas sometan a firma del Ejecutivo Estatal, deberá contar previamente con la validación del Consejero Jurídico del Gobernador. Además de lo anterior podrá prestar apoyo y asesoría en materia jurídica a los Municipios que lo soliciten.

## b) Principal Actividad

- Dar apoyo técnico jurídico al Gobernador del Estado en todos aquellos asuntos que éste le encomiende.
- Revisar y validar los proyectos de reglamentos, decretos, nombramientos, resoluciones del Titular del Poder Ejecutivo Estatal y demás instrumentos de carácter jurídico a efecto de someterlos a consideración y en su caso firma del Gobernador del Estado.
- Otorgar Asesoría Jurídica cuando el Gobernador del Estado, así lo acuerde en asuntos en que intervengan las dependencias de la Administración Pública Estatal.
- Coordinar los programas de la normativa jurídica de la Administración Pública Estatal que apruebe del Gobernador del Estado.
- Prestar apoyo y asesoría en materia técnico jurídica a las entidades y municipios que lo soliciten.
- Asesorar al Gobernador del Estado respecto de los proyectos de convenios y contratos a celebrar con otras Entidades Federativas.

#### c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2024

## d) Régimen Jurídico

La Consejería Jurídica del Gobernador; tendrá su domicilio legal en la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas, pudiendo establecer domicilio convencionales en cualquier localidad del Estado e incluso para efectos de representación jurídica en cualquier otra Entidad, según Articulo 2 del Decreto por el que se crea la Consejería Jurídica del Gobernador:

## e) Consideraciones Fiscales del Ente

La **Consejería Jurídica del Gobernador,** es un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo del Estado de Chiapas, y tiene las siguientes obligaciones:

- 2% Impuesto Sobre Nóminas de Servicios Personales
- Pagos provisionales o definitivos de retenciones de ISSS.
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.
- 6% Adicional para el Desarrollo Económico y Social de la Entidad.
- 2 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios.

Xy.



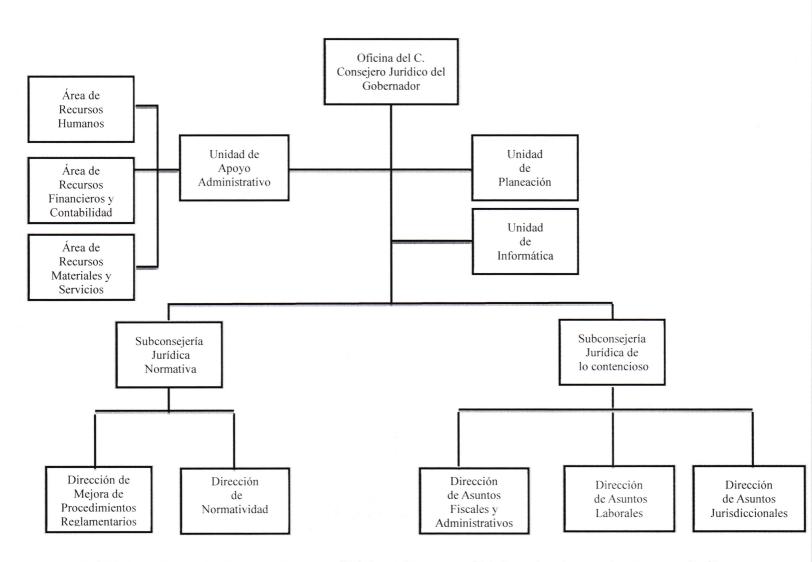
## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 3 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 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.

J.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 4 de 21

Fecha:

18/07/2024

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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, 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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, aplican los postulados básicos siguientes:

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

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

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

J.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 5 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, 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 junio de 2024, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 1,079,814.99, del rubro efectivo y equivalentes se debe a pagos del ISR por Sueldos y Salarios, retenciones a terceros, costos de nómina, y todas aquellas operaciones de diversos gastos: materiales y suministros y servicios generales.
- b) La variación negativa por \$ 2,975.40, del rubro de bienes muebles se debe a la baja de una aspiradora en desuso e incosteable en su reparación.

## 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La Consejería Jurídica del Gobernador no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

## 9. Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

## 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

## 11. Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

#### 12. Proceso de Mejora

#### a) Principales Políticas de Control Interno

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

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



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Página 6 de 21

Fecha:

18/07/2024

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.

## 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 v 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 Consejería Jurídica del Gobernador, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2024, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 632,170.31.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 7 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 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 junio de 2024, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la Conseiería Jurídica del Gobernador.

## PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 13,933,875.69	\$ 33,108,884.6

#### Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio de 2024. A continuación se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más del total de las mismas, integrado por: Otros Ingresos y Beneficios Varios con un importe de \$ 1.67 por concepto de aperturas de cuentas bancarias y por redondeos en el pago provisionales de retenciones de ISSS de los meses de enero a mayo y 2% de mano de obra.

	( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 1.67	\$ 18.06
	SUMAS	\$ 1.67	\$ 18.06
	OSHIAG	Ψ 1.07	-
TOTAL DE INGRESOS Y	OTROS BENEFICIOS	\$ 13,933,877.36	\$ 33,108,902.7





## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 8 de 21

Fecha:

18/07/2024

## Gastos y Otras Pérdidas

#### Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2024, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 11,879,782.18 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Consejería Jurídica del Gobernador**, así como, el importe de \$ 913,358.46 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2024.

	GASTOS DE FUNCION	IAMIENTO	
	( Cifras en Peso	s)	
CONCEPTO		2024	2023
Servicios Personales		\$ 11,879,782.18	\$ 28,410,494.06
Materiales y Suministros		508,564.79	889,993.15
Servicios Generales		913,358.46	2,360,271.13
	SUMAS	\$ 13,301,705.43	\$ 31,660,758.34

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, al 30 de junio de 2024, no presentan saldos.

TRANSFERENCIAS, ASIGN	ACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA	IS AYUDAS
	Cifras en Pesos )	
CONCEPTO	2024	2023
Subsidios y Subvenciones		\$ 0.00 \$ 729,394.64
	SUMAS	\$ 0.00 \$ 729,394.64

## Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15 % o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: con un importe de \$ 1.62 se encuentran los redondeos por conceptos de pagos provisionales de retenciones de ISSS de los meses de enero a mayo de 2024 y 2% Impuesto Sobre Nómina de Mano de Obra.

J.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 9 de 21

Fecha:

18/07/2024

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EX ( Cifras en Pesos		
CONCEPTO	2024	2023
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 0.00	\$ 90,437.00
Otros Gastos	1.62	6.48
SUMAS	\$ 1.62	\$ 90,443.48
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	¢ 13 301 707 05	\$ 32 480 506 46

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, 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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, 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 junio de 2024, asciende a \$ 5,697,733.27, el cual representa el 100 % del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

J.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 10 de 21

Fecha:

18/07/2024

EFECTIVO Y E	QUIVALENTES	
( Cifras e	n Pesos )	
CONCEPTO	2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,859.13	\$ 2,465.83
Fondos con Afectación Específica	5,692,874.14	6,775,082.43
SUMA	AS \$ 5.697.733.27	\$ 6,777,548,26

FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	2024	2023
Materiales y Suministros	\$ 6,744.13	\$ 70,477.11
Servicios Generales	75,065.26	245,603.77
Servicios Personales	1,122,362.62	1,464,245.04
Impuesto Sobre Nómina	753,473.93	763,772.00
Publicaciones Oficiales	24,763.40	24,763.40
Servicios Personales Descentralizado, Asignaciones y Transferencias para SP	456,768.75	951,907.18
Proveedores y Contratistas	664,165.70	664,165.70
Servicios Personales y Subsidios por Otras Medidas Económicas Ministrables	2,335,839.60	2,335,839.60
Aportaciones de Seguridad Social Descentralizados Ministrables	228,711.34	228,711.34
ADEFAS Impuesto Sobre Nóminas	24,979.41	24,979.41
Otras Contribuciones	0.00	617.88
SUMAS	\$ 5,692,874.14	\$ 6,775,082.43

## No Circulante

#### **Bienes Muebles**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, como son: Mobiliario y Equipo de Administración y Vehículos y Equipo de Transporte, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 429,709.19, que representa el 6.2 % del activo no circulante.

7



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 11 de 21

Fecha:

18/07/2024

BIENES M ( Cifras en		
CONCEPTO	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 53,709.19	\$ 56,684.59
Vehículos y Equipo de Transporte	376,000.00	376,000.00
SUMAS	\$ 429,709.19	\$ 432,684.59

## Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, como son: Software que aún se encuentran en buenas condiciones y que es básico para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 7,999.63, que representa el 0.1 % del activo no circulante.

	ACTIVOS INTANGIBLES		
	( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Otros Activos Intangibles	Deudora	\$ 7,999.63	\$ 7,999.63
	SUMAS	\$ 7,999.63	\$ 7,999.63

## Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2024.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 110,724.98, el cual refleja una disminución del 1.6 % del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZAC	CIÓN ACUMULADA DE BIEN	NES
( Cifras en Pesos	s )	
CONCEPTO	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (105,391.90)	\$ (105,391.90)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(5,333.08)	(5,333.08)
SUMAS	\$ (110,724.98)	\$ (110,724.98)





## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página **12** de **21** 

Fecha:

18/07/2024

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$53,709.19	\$ (0.00)	\$ (30,191.90)	10 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	376,000.00	(0.00)	(75,200.00)	20 %
SUMAS	\$ 429,709.19	\$ (0.00)	\$ (105,391.90)	

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	MONTO DEL BIEN	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Software	\$ 7,999.63	\$ (0.00)	\$ (5,333.08)	3.33%
SUMAS	\$ 7,999.63	\$ (0.00)	\$ (5,333.08)	

#### Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2024, este rubro refleja un monto de \$6,619,824.93 el cual representa el 95.3 % 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	2024	2023
Otros Activos Diferidos	Deudora	\$ 6,619,824.93	\$ 6,619,824.93
	SUMAS	\$ 6,619,824.93	\$ 6,619,824.93

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	NATURALEZA	2024	2023
Ingresos Estatales	Deudora	\$ 6,619,824.93	\$ 6,619,824.93
	SUMAS	\$ 6,619,824.93	\$ 6,619,824.93

#### **PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Consejería Jurídica del Gobernador**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2024, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o a 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.





## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 13 de 21

Fecha:

18/07/2024

## Circulante

## Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 355,755.84, el cual representa el 100 % del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: compensaciones por servicios especiales devengado no pagado del periodo que se informa, como 2 % del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: retención del 2 % mano de obra, 6% Contribución Adicional para el Desarrollo Económico y Social en la Entidad, I.S.R. por Sueldos y Salarios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

CUENTA	S POR PAGAR A CORTO ( Cifras en Pesos )	PLAZO	
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 8,364.39	\$ 268,196.42
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	26,151.34	96,472.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	321,240.11	699,379.64
<b>斯科技的扩展。</b>	SUMAS	\$ 355,755.84	\$ 1,064,048.49

#### No Circulante

## Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 196,833.44 que representa el 1.9 % 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 contraidas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios las cuales se encuentran pendientes de liquidar al 30 de junio de 2024.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

\_ .

18/07/2024

Página 14 de 21

Fecha:

CUENTA	S POR PAGAR A LARG	O PLAZO	
	( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2024	2023
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	> 365	\$ 196,833.44	\$ 196,833.44
	SUMAS	\$ 196,833.44	\$ 196,833.44

## Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 7,795,258.80, al 30 de junio de 2024 el cual representa el 75.5 % del total del pasivo no circulante, se encuentra integrado por: Anticipos de Ministraciones de costos de nóminas del ejercicio 2012, de la cual ya se han hecho gestiones ante la Secretaria de Hacienda para su regularización; incremento de sueldos del personal de confianza que causo baja en el ejercicio 2017, pasivos por sueldos y salarios, 2% Impuesto Sobre Nóminas, cuota IMSS y 6% Adicional para el Desarrollo Económico y Social de la Entidad del personal por procedimientos administrativos.

PASIVO	OS DIFERIDOS A LARGO	PLAZO	
	( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	VENCIMIENTO	2024	2023
	(DIAS)		
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 7,795,258.80	\$ 7,795,258,80
A STATE OF THE STATE OF THE	SUMAS	\$ 7,795,258.80	\$ 7,795,258.80

#### Provisiones a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 2,335,839.60 el cuál se integra por la provisión para demandas y juicios a largo plazo, para hacer frente a casos fortuitos, que resulten de la operatividad de la **Consejería Jurídica del Gobernador.** 

Representa el 22.6 % del total del pasivo no circulante.

	PROVISIONES A LARGO PL	_AZO	
	( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	NATURALEZA	2024	2023
Provisión para Demandas y Juicio Largo Plazo	s a Acreedora	\$ 2,335,839.60	\$ 2,335,839.60
	SUMAS	\$ 2,335,839.60	\$ 2,335,839.60

1



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 15 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 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 **Consejería Jurídica del Gobernador**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2024, el cual asciende a \$ 632,170.31.

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública, dichas variaciones representan los reintegros de años anteriores, reintegros Institucional e Inversión, transferencias de saldo al inicio del ejercicio. A la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 1,960,854.36.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta negativa al patrimonio es de \$ 374,497.74.

HACIEN	IDA PÚBLICA/PATI	RIMONIO	
	(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO		2024	2023
Patrimonio Generado		\$ 1,960,854.36	\$ 2,335,352.10
	SUMAS	\$ 1,960,854.36	\$ 2,335,352.10

#### Patrimonio Generado

## Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 632,170.31 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión.

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 632,170.31	\$ 628,306.26
	SUMAS	\$ 632,170.31	\$ 628,306.26

## 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: bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y reintegros de años anteriores.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

Página 16 de 21

Fecha: 18/07/2024

PATRIMONIO GENERADO	PROCEDENCIA	2024	2023
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros de años Anteriores	\$ 1,328,684.05	\$ 1,707,045.84
	SUMAS	\$ 1,328,684.05	\$ 1,707,045.84

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la Consejería Jurídica del Gobernador, 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 \$ 13,933,877.36. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 13,301,707.05, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 632,170.31.

#### 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 \$ 2,975.40. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 1,006,668.05, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 1,003,692.65.

#### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento no presentan saldos. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, asciende a \$ 708,292.65, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 708,292.65.

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

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2024 tiene un saldo de \$1,079,814.99.

## 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:



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 17 de 21

Fecha:

18/07/2024

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL F	EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICI	10
( Cifras	en Pesos )	
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 5,697,733.27	\$ 6,777,548.26

## 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 EQUIVALE ( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO		2024	2023
Bancos/Dependencias y Otros		\$ 8,459.13	\$ 2,465.83
Fondos con Afectación Específica		5,692,874.14	6,775,082.43
THE PROPERTY OF THE PARTY OF TH	TOTAL	\$ 5,697,733.27	\$ 6,777,548.26

## Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

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

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVER		SADAS
( Cifras en Pes	os)	
CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Inversiones	1,006,668.05	3,004,681.51
TOTAL	\$ 1,006,668.05	\$ 3,004,681.51

## 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):

J. J.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página **18** de **21** 

Fecha:

18/07/2024

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE E	FECTIVO NETOS	
( Cifras en Pesos	)	
CONCEPTO	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 632,170.31	\$ 628,306.26
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 632,170.31	\$ 628,306.26

# 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 junio de 2024:

## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

	CONCEPTO	2024
1. To	otal de Ingresos Presupuestarios	\$ 13,933,875.69
2. M	ás Ingresos Contables No Presupuestarios	1.67
2.1	Ingresos Financieros	0
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
	Obsolescencia	0
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1.67
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. M	enos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. T	otal de Ingresos Contables	\$ 13,933,877.36

1

×d.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 19 de 21

18/07/2024

Fecha:

# CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

	( Citras en Pesos )  CONCEPTO	2024
1. To	tal de Egresos Presupuestarios	\$ 13,301,705.43
	enos 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
	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. Má	ás Gastos Contables No Presupuestarios	1.62
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	1.62
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. To	tal de Gastos Contables	\$ 13,301,707.0

I fr



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 20 de 21

Fecha:

18/07/2024

## 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 **consejería Jurídica del Gobernador**, 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 junio de 2024, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### **Cuentas de Orden Contables**

#### Bienes en concesionados o en comodato.

Refleja los bienes en concesionados o en comodato al 30 de junio de 2024.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES ( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO		2024
Valores		\$ 0
Emisión de Obligaciones		0
Avales y Garantías		0
Juicios		0
Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0
Bienes en Concesionados o en Comodato	-	1,859,426.00
	SUMAS	\$ 1,859,426.00

Fracción del Inmueble denominado Palacio de Gobierno, con una superficie de 173.90 M2, ubicado entre Segunda Oriente y Calle Central Norte de esta Ciudad Capital.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	MONTO	TASA	VENCIMIENTO (DÍAS)
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,859,426.00	N/A	N/A
SUMAS	\$ 1,859,426.00	<b>建筑的大大型。</b>	的特殊的

Jr.



## CONSEJERÍA JURÍDICA DEL GOBERNADOR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024 (Cifras en Pesos)

Página 21 de 21

Fecha:

18/07/2024

## Cuentas de Orden Presupuestario

## Cuentas de Ingresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de ingresos de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2024.

(No Aplica)

## Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de la **Consejería Jurídica del Gobernador**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2024, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE (Cifras en Pesos )	EEGRESOS
CONCEPTO	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 31,060,393.25
Presupuesto de Egresos por Ejercer	19,270,643.23
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,645,609.86
Presupuesto de Egresos Comprometido	17,693,970.46
Presupuesto de Egresos Devengado	15,298,354.43
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,944,773.91
Presupuesto de Egresos Pagado	13,487,948.12

Ef.