
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 **Secretaría de Protección Civil**, correspondiente al 30 de junio 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 **Secretaría de Protección Civil**; fue creada el 20 de septiembre de 2014, mediante decreto No. 550 publicación Número 136 en el periódico oficial Número 165 del viernes 12 de septiembre de 2014.

b) *Principales Cambios en su Estructura*

Con la creación de la **Secretaría de Protección Civil**; también se emitió el reglamento interior de dicha Secretaría; el cual muestra la nueva estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior, fue publicado el 12 de septiembre de 2014 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°136, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 19 de octubre de 2009, mediante dictamen N° SH/SUBA/DGRH/DO/242/2009, de fecha 19 de Octubre de 2009.

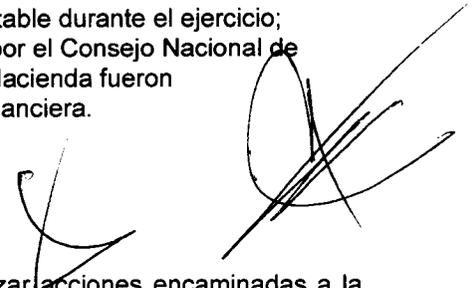
2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera de la **Secretaría de Protección Civil** 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 **Secretaría de Protección Civil**, tiene como objeto principal gestionar y realizar acciones encaminadas a la identificación, análisis y reducción de riesgos de desastres, la promoción al desarrollo de la cultura social de la prevención y autoprotección ciudadana, la administración de emergencias y la recuperación sustentable, así como la educación y capacitación en materia de gestión integral de riesgos de desastres.



b) Principal Actividad

- Establecer y Operar el Sistema de protección civil.
- Ejecutar el programa Estatal de Protección Civil.
- Coadyuvar con el Instituto para la Gestión Integral de Riesgos de Desastres del Estado de Chiapas la solicitud de representación del Titular del Ejecutivo Estatal, cuando este se encuentre ausente, la corroboración de desastres ante la comisión nacional del agua, así como la emisión de declaratoria de emergencias y desastres ante la Secretaría de Gobernación para el acceso de los fondos federales.
- Elaborar el proyecto del programa operativo anual de la secretaría y presentarlo al Consejo Estatal de Protección Civil para su Autorización.
- Identificar y diagnosticar a los riesgos que está Expuesta la entidad.
- Establecer y ejecutar los subprogramas básicos de prevención y auxilio y recuperación de establecimiento.
- Establecer acciones de educación, capacitación y difusión a la comunidad en materia de simulacros, señalización y usos de equipos de Seguridad personal para la protección Civil.
- Establecer el sistema de comunicación con organismos especializados, que realicen acciones de monitoreo, para vigilar permanentemente la posible ocurrencia de un fenómeno perturbador.
Asesorar a los ayuntamientos que así lo soliciten, en la integración de los sistemas municipales y la elaboración de sus programas.
- Promover el establecimiento de las unidades internas y la elaboración de programas de Protección Civil en las dependencias, organismos de la administración estatal, así como las instituciones y organismos del sector social y privado vigilando su operación.
- Proporcionar información y otorgar asesoría a las empresas, instituciones, organismos y asociaciones privadas y del sector social, para integrar la unidad interna de protección civil.
- Llevar el registro, prestar asesoría y coordinar a los grupos voluntarios.
- Establecer y operar los centros de acopio para recibir y administrar ayuda a la población afectada por un siniestro o desastre.
- Coadyuvar a las acciones de vigilancia, a través de visitas de inspección y verificación de forma indistinta, aplicando las sanciones administrativas correspondientes.
- Impartir la tecnicatura en materia de protección civil.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio 2023

d) Régimen Jurídico

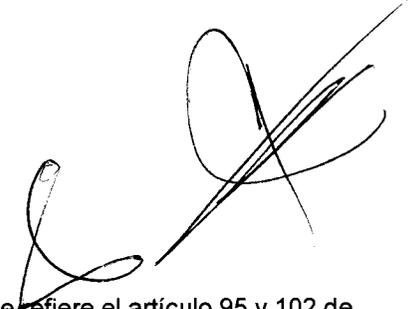
La **Secretaría de Protección Civil**; esta registrada ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las Sigüientes:

- Infonavit.
- Imss
- 2% Impuesto Sobre Nóminas.
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a Prestadores de Servicios.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

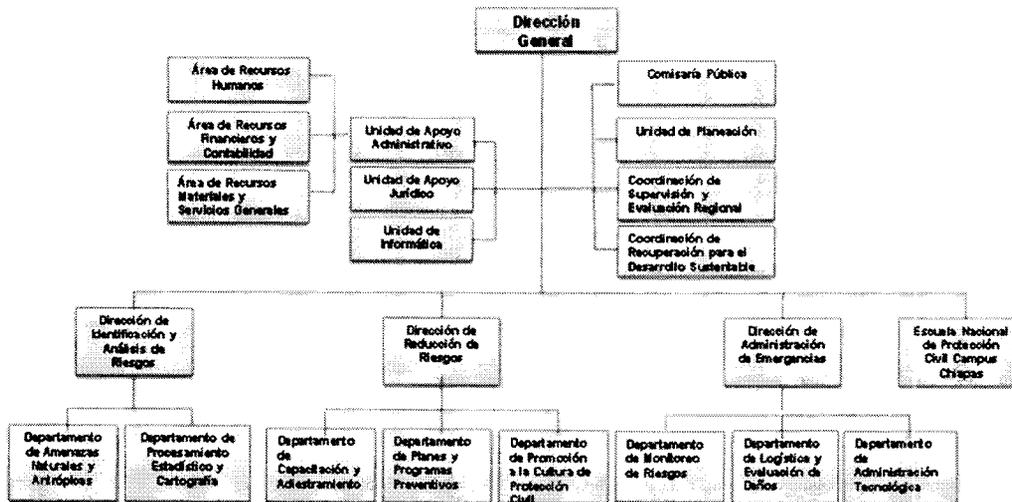
La **Secretaría de Protección Civil**, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISSS
- Aportaciones patronales al INFONAVIT



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

f) Estructura Organizacional Básica



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

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

Todas las cuentas que afectan económicamente a la Secretaría de Protección Civil, están cuantificadas 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 **Secretaría de Protección Civil**, aplican los postulados básicos siguientes:

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

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

(No Aplica)

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

(No Aplica)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas
(No Aplica)

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

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de la **Secretaría de Protección Civil**, 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 2023, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación positiva por \$ 17,626,183.43, del rubro efectivo y equivalentes se debe a los movimientos del periodo de las cuentas bancarias de las cuentas bancarias de la Secretaría y los gastos realizados sin suficiencia presupuestal.
- b) La variación positiva por \$ 54,215.08, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe principalmente a los movimientos del periodo de la cuenta Deudores Diversos por Pagar a corto Plazo por viáticos otorgados.
- c) La variación positiva por \$21,588.85 del rubro bienes muebles se debe principalmente a los movimientos del periodo de los vehículos y Equipo de Transporte.
- d) La variación negativa por \$3,143,428.74 del rubro Activos Diferidos se debe a los gastos realizados sin suficiencia presupuestal por pago de sueldos, compra de papelería y útiles de oficina, pago por prestación de servicios.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos
(No Aplica)

9.- Reporte de la Recaudación
(No Aplica)

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas
(No Aplica)

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

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

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

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

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



b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos
(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre
(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

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

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

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

NOTAS DE DESGLOSE

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 **Secretaría de Protección Civil**, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio 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 \$ 22,312,136.36.

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 2023, el 15 % o más de este rubro están integrados por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades de la **Secretaría de Protección Civil**.

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

(Cifras en Pesos)

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreeedora	\$ 66,899,752.09	\$ 150,039,248.37
	SUMAS	\$ 66,899,752.09	\$ 150,039,248.37

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 66,899,752.09	\$ 150,039,248.37
---	-------------------------	--------------------------

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 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 \$ 8,264,887.84 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en la **Secretaría de Protección Civil**, así como, el importe de \$ 28,577,828.47 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2023.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

(Cifras en Pesos)

Servicios Personales	\$ 8,264,887.84	\$ 27,292,774.12
Materiales y Suministros	7,698,488.27	22,125,070.31
Servicios Generales	28,577,828.47	91,086,330.06
SUMAS	\$ 44,541,204.58	\$ 140,504,174.49

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 junio de 2023, no presenta saldos.

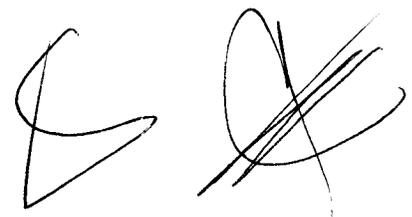
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Cifras en Pesos)

Ayudas Sociales	0.00	\$812,507.87
SUMAS	\$ 0.00	\$ 812,507.87

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, al 30 de junio de 2023, no presenta saldos.



OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Cifras en Pesos)

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 46,411.15	\$ 34,285,585.38
SUMAS	\$ 46,411.15	\$ 34,285,585.38
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 44,587,615.73	\$ 175,602,267.74

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone la **Secretaría de protección Civil**, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

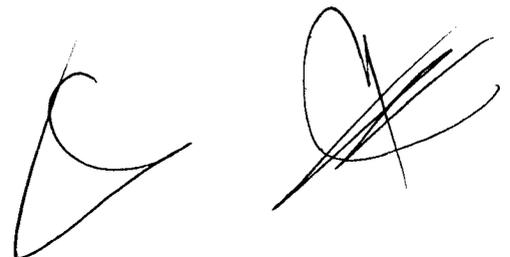
Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 19,045,249.50, el cual representa el 99.7% del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

Bancos/Dependencias y Otros	\$ 13,547,950.98	\$ 490,277.98
Fondos con Afectación Específica	5,497,298.52	928,788.09
SUMAS	\$ 19,045,249.50	\$ 1,419,066.07



**SECRETARÍA DE PROTECCIÓN CIVIL
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)**

Ingresos Estatales	\$531,956.14	\$150,636.24
Fondo General de Participaciones	4,738,232.86	695,122.30
Fondo de Compensación a Entidades Pobres	227,109.52	0.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	19,073.52
Otros Incentivos Económicos	0.00	63,956.03
SUMAS	\$ 5,497,298.52	\$ 928,788.09

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 54,215.08 el cual representa el 0.3 % del total del activo circulante, corresponde al periodo que se informa, y de ejercicios anteriores; se integra por los gastos a comprobar otorgados a los trabajadores de la Secretaría. Derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su comprobación y/o regularización.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

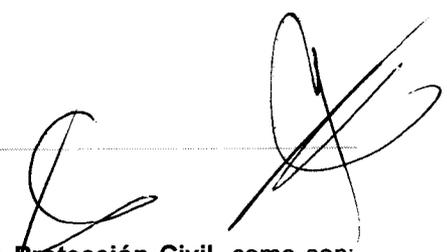
(Cifras en Pesos)

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 54,215.08	\$ 0.00
SUMAS		\$ 54,215.08	\$ 0.00

Gastos a Comprobar	≤ 365	\$ 54,215.08	\$ 0.00
SUMAS		\$ 54,215.08	\$ 0.00

No Circulante
Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de la **Secretaría de Protección Civil**, como son: Mobiliario y Equipó de Administración, Mobiliario y Equipó Educativo y Recreativo, Equipo instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros entes públicos, en el periodo que se informa, así como, en ejercicios anteriores.



Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 134,936,919.99, que representa el 97.1 % del total del activo no circulante.

BIENES MUEBLES		
(Cifras en Pesos)		
	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$3,375,078.61	\$ 3,421,489.76
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	139,274.05	139,274.05
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	604,256.00	604,256.00
Vehículos y Equipo de Transporte	129,054,944.02	128,986,944.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,763,367.31	1,763,367.31
SUMAS	\$ 134,936,919.99	\$ 134,915,331.14

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad de la **Secretaría de Protección Civil**, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2023.

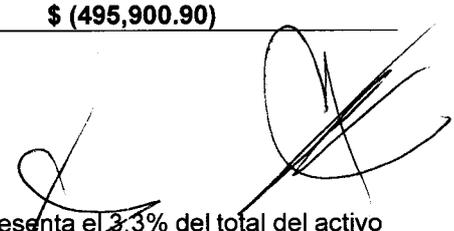
Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 495,900.90, el cual refleja una disminución del 0.4% del activo no circulante.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Cifras en Pesos)		
	2023	2022
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (495,900.90)	\$ (495,900.90)
SUMAS	\$ (495,900.90)	\$ (495,900.90)

	2023	2022	Porcentaje
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 991,800.00	\$ (495,900.90)	10 %
SUMAS	\$ 991,800.00	\$ (495,900.90)	

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 4,583,753.06 el cual representa el 3.3% 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)

Otros Activos Diferidos	Deudora	\$ 4,583,753.06	\$ 7,727,181.80
	SUMAS	\$ 4,583,753.06	\$ 7,727,181.80

Fondo de Compensación	Deudora	\$ 51,952.92	\$ 414,699.50
Fondo General de Participaciones	Deudora	4,531,800.14	7,312,482.30
	SUMAS	\$ 4,583,753.06	\$ 7,727,181.80

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por la **Secretaría de Protección Civil**, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio 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 junio de 2023, este rubro asciende a \$ 773,596.22, el cual representa el 100% del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos y salarios, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT y 2% del Impuesto Sobre Nóminas, las cuales se encuentran pendiente de pago.

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

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(Cifras en Pesos)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 692,176.64	\$ 284,412.66
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	80,999.62	8,651.59
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	419.96	36,758.73
	SUMAS	\$ 773,596.22	\$328,822.98

No Circulante

Pasivos diferidos a Largo Plazo

Este rubro asciende a \$ 7.33 del total del pasivo no circulante, se integra principalmente por los rendimientos bancarios, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando acabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
(Cifras en Pesos)

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	> 365	\$ 7.33	\$ 7.33
SUMAS		\$ 7.33	\$ 7.33

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de la **Secretaría de Protección Civil**, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2023, el cual asciende a \$ 22,312,136.36.

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, a la fecha que se informa, la Hacienda Pública refleja un saldo de \$ 157,350,633.18.

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 \$ 14,113,785.38.

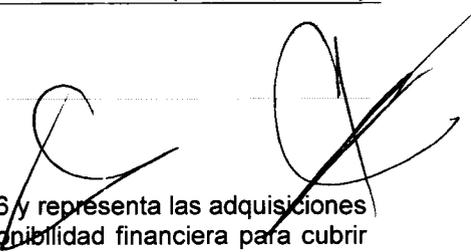
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
(Cifras en Pesos)

Patrimonio Generado	\$ 157,350,633.18	\$ (143,236,847.80)
SUMAS		\$ 157,350,633.18
		\$ (143,236,847.80)

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 22,312,136.36 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.



Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 22,312,136.36	\$ (25,563,019.37)
	SUMAS	\$ 22,312,136.36	\$ (25,563,019.37)

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: reintegros de años anteriores y depuración de saldos.

Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Reintegros, y Depuración Contable.	\$135,038,496.82	\$ 168,799,867.17
	SUMAS	\$135,038,496.82	\$ 168,799,867.17

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo de la **Secretaría de Protección Civil**, 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 \$66,899,752.09. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$44,587,615.73, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$22,312,136.36.

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 \$28,752,859.26. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$33,883,585.43, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$5,130,726.17.

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 \$480,112.01. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$35,338.77, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de \$444,773.24.

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Ejercicio

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023 tiene un saldo de \$17,626,183.43.

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del Ejercicio

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

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO
 (Cifras en Pesos)**

Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	\$ 19,045,249.50	\$ 1,419,066.07

Efectivo y Equivalentes

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

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
 (Cifras en Pesos)**

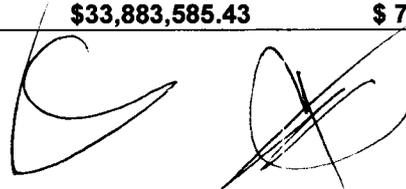
Bancos/Dependencias y Otros	13,547,950.98	490,277.98
Fondos con Afectación Específica	5,497,298.52	928,788.09
TOTAL	\$ 19,045,249.50	\$ 1,419,066.07

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, considerando el aumento de vehículos y equipos de transporte derivado del procedimiento efectuado en la asignación de nuevos valores a bienes depreciados mismas que a continuación se describen:

**ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS
 (Cifras en Pesos)**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Bienes Muebles	68,000.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	68,000.00	0.00
Otras Inversiones	33,815,585.43	7,608,221.63
TOTAL	\$33,883,585.43	\$ 7,608,221.63



Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

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

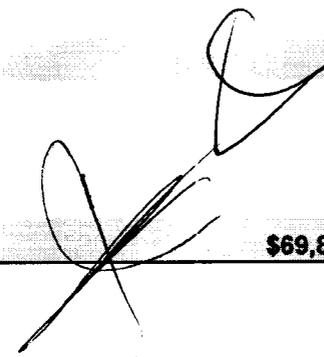
CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
(Cifras en Pesos)		
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 22,312,136.36	\$ (25,563,019.37)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 22,312,136.36	\$ (25,563,019.37)

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 2023:

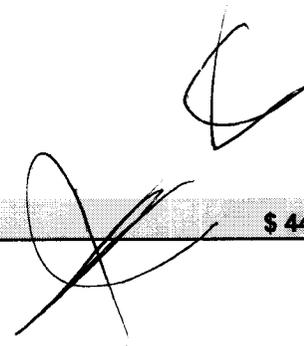
SECRETARÍA DE PROTECCION CIVIL
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras es Pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 66,899,752.09
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$69,899,752.09



SECRETARÍA DE PROTECCIÓN CIVIL
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras es Pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 44,541,204.58
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	46,411.15
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	46,411.15
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables	\$ 44,587,615.73



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

Cuentas de Orden Contables

No presenta saldos al 30 de junio de 2023.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
 (Cifras es Pesos)

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	0

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos de **Secretaría de Protección Civil**, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
 (Cifras en Pesos)

Presupuesto de Egresos Aprobado	103,319,195.77
Presupuesto de Egresos por Ejercer	91,416,535.14
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	32,775,767.91
Presupuesto de Egresos Comprometido	137,223.96
Presupuesto de Egresos Devengado	720,177.63
Presupuesto de Egresos Ejercido	65,558.12
Presupuesto de Egresos Pagado	43,755,468.83