

# ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE



El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

Bajo este epígrafe, se han consolidado los estados contables de los organismos públicos que conforman las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 5 estados financieros.

# Estados e Información Contable

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, 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 al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
( Pesos )					
CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	147 415 977	143 982 988	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	337 835 849	333 555 079
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	290 343 232	305 034 080	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	198 205	179 351
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14 329 653	27 711 640	Otros Pasivos a Corto Plazo	3 531 371	10 187 338
Inventarios	34 214 645	25 925 872	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>341 565 425</b>	<b>343 921 768</b>
Almacenes	1 564 904	2 908 552	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	( 75 235 312)	( 75 235 312)	Deuda Pública a Largo Plazo	2 481 289	3 458 430
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	4 516 554	3 864 056
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>413 257 812</b>	<b>430 952 533</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>6 997 843</b>	<b>7 322 486</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total del Pasivo</b>	<b>348 563 268</b>	<b>351 244 254</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 172 512 924	2 110 723 176	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Bienes Muebles	377 041 699	359 517 628	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1 898 433 471</b>	<b>2 029 830 141</b>
Activos Intangibles	870 058	796 858	Aportaciones	1 891 896 683	1 891 896 683
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	( 470 772 525)	( 255 355 281)	Donaciones de Capital	6 536 788	6 536 788
Activos Diferidos	20 450 381	18 173 392	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	131 396 670
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>2 100 102 537</b>	<b>2 233 855 773</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>266 363 610</b>	<b>283 733 911</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	( 107 698 859)	( 148 703 216)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	363 038 946	421 413 604
			Revalúos	4 971 522	4 971 522
			Reservas	6 052 001	6 052 001
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2 164 797 081</b>	<b>2 313 564 052</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>2 513 360 349</b>	<b>2 664 808 306</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2 513 360 349</b>	<b>2 664 808 306</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Intangibles. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por 107.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
 ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA  
 ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 ( Pesos )

CONCEPTO	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	365 372 755	343 187 081
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	126 113 723	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	3 285 106	42 958 328
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15 810 219	20 871 665
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>510 581 803</b>	<b>407 017 074</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	126 228 357	120 116 935
Materiales y Suministros	17 114 923	23 076 112
Servicios Generales	229 276 628	264 495 983
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1 156 042	1 092 440
Ayudas Sociales	1 200 000	1 203 000
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	226 248 234	120 313 641
Otros Gastos	17 056 478	25 422 179
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>618 280 662</b>	<b>555 720 290</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>( 107 698 859)</b>	<b>( 148 703 216)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

# Estados e Información Contable

## ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de 2 mil 164.8 millones de pesos, con una modificación neta a la baja de 148.8 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
( Pesos )					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					<b>0</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>2 029 830 141</b>				<b>2 029 830 141</b>
Aportaciones	1 891 896 683				1 891 896 683
Donaciones de Capital	6 536 788				6 536 788
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	131 396 670				131 396 670
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>421 413 604</b>	<b>( 148 703 216)</b>	<b>11 023 523</b>	<b>283 733 911</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			( 148 703 216)		( 148 703 216)
Resultados de Ejercicios Anteriores		421 413 604			421 413 604
Revalúos				4 971 522	4 971 522
Reservas				6 052 001	6 052 001
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>2 029 830 141</b>	<b>421 413 604</b>	<b>( 148 703 216)</b>	<b>11 023 523</b>	<b>2 313 564 052</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	<b>( 131 396 670)</b>				<b>( 131 396 670)</b>
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	( 131 396 670)				( 131 396 670)
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>( 58 374 658)</b>	<b>41 004 357</b>		<b>( 17 370 301)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			( 107 698 859)		( 107 698 859)
Resultados de Ejercicios Anteriores		( 58 374 658)	148 703 216		90 328 558
Revalúos					
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	<b>1 898 433 471</b>	<b>363 038 946</b>	<b>( 107 698 859)</b>	<b>11 023 523</b>	<b>2 164 797 081</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**( Pesos )**

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		3 432 989
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14 690 848	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13 381 987	
Inventarios		8 288 773
Almacenes	1 343 648	
<b>Activo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		61 789 748
Bienes Muebles		17 524 071
Activos Intangibles		73 200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	215 417 244	
Activos Diferidos		2 276 989
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4 280 770	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	18 854	
Otros Pasivos a Corto Plazo		6 655 967
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Deuda Pública a Largo Plazo		977 141
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	652 498	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		131 396 670
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	41 004 357	
Resultados de Ejercicios Anteriores		58 374 658

Fuente: Secretaría de Hacienda.

# Estados e Información Contable

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**( Pesos )**

CONCEPTO	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>510 581 803</b>	<b>407 017 074</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	365 372 755	343 187 081
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	126 113 723	0
Otros Orígenes de Operación	19 095 325	63 829 993
<b>Aplicación</b>	<b>618 280 662</b>	<b>555 720 290</b>
Servicios Personales	126 228 357	120 116 935
Materiales y Suministros	17 114 923	23 076 112
Servicios Generales	229 276 628	264 495 983
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Subsidios y Subvenciones	1 156 042	1 092 440
Ayudas Sociales	1 200 000	1 203 000
Otras Aplicaciones de Operación	243 304 712	145 735 820
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>( 107 698 859)</b>	<b>( 148 703 216)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>442 226 443</b>	<b>1 180 308 363</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	43 807 417	871 243 241
Bienes Muebles	1 860 194	0
Otros Orígenes de Inversión	396 558 832	309 065 122
<b>Aplicación</b>	<b>328 413 609</b>	<b>1 075 872 199</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	105 597 165	940 665 936
Bienes Muebles	19 384 265	84 603 680
Otras Aplicaciones de Inversión	203 432 179	50 602 583
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>113 812 834</b>	<b>104 436 164</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>7 868 079</b>	<b>46 270 830</b>
Otros Orígenes de Financiamiento	7 868 079	46 270 830
<b>Aplicación</b>	<b>10 549 065</b>	<b>38 015 538</b>
Otras Aplicaciones de Financiamiento	10 549 065	38 015 538
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>( 2 680 986)</b>	<b>8 255 292</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3 432 989</b>	<b>( 36 011 760)</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>143 982 988</b>	<b>179 994 748</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>147 415 977</b>	<b>143 982 988</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO**

El Estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2016 de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación negativa de 17.7 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación a la baja de 133.7 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ( Pesos )					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>2 664 808 306</b>	<b>4 045 400 110</b>	<b>4 196 848 067</b>	<b>2 513 360 349</b>	<b>( 151 447 957)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>430 952 533</b>	<b>3 759 673 588</b>	<b>3 777 368 309</b>	<b>413 257 812</b>	<b>( 17 694 721)</b>
Efectivo y Equivalentes	143 982 988	3 142 226 960	3 138 793 971	147 415 977	3 432 989
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	305 034 080	535 644 813	550 335 661	290 343 232	( 14 690 848)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27 711 640	60 216 343	73 598 330	14 329 653	( 13 381 987)
Inventarios	25 925 872	10 684 703	2 395 930	34 214 645	8 288 773
Almacenes	2 908 552	10 881 254	12 224 902	1 564 904	( 1 343 648)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	( 75 235 312)	19 515	19 515	( 75 235 312)	0
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2 233 855 773</b>	<b>285 726 522</b>	<b>419 479 758</b>	<b>2 100 102 537</b>	<b>( 133 753 236)</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 110 723 176	179 113 625	117 323 877	2 172 512 924	61 789 748
Bienes Muebles	359 517 628	24 878 477	7 354 406	377 041 699	17 524 071
Activos Intangibles	796 858	73 200	0	870 058	73 200
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	( 255 355 281)	12 612 932	228 030 176	( 470 772 525)	( 215 417 244)
Activos Diferidos	18 173 392	69 048 288	66 771 299	20 450 381	2 276 989

Fuente: Secretaría de Hacienda.

# Estados e Información Contable

## ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito, así como, de otros pasivos que presentan las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS  
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
( Pesos )

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	3 458 430	2 481 289
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>3 458 430</b>	<b>2 481 289</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional	México	10 187 338	3 531 371
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>13 645 768</b>	<b>6 012 660</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria al 31 de diciembre de 2016, no cuentan con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

### NOTAS DE DESGLOSE

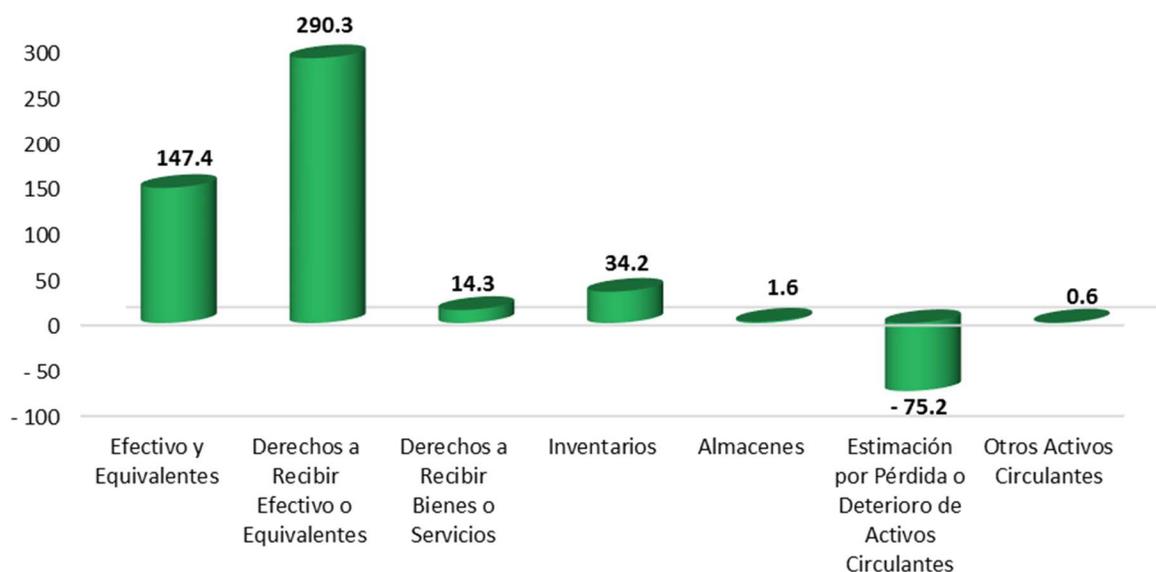
#### AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

#### Circulante

**ACTIVO CIRCULANTE 2016**  
(Millones de Pesos)



#### **Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2016, asciende a un monto de 147.4 millones de pesos, y representa el 35.6 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera por las ministraciones radicadas para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, gastos generados en los proyectos de inversión, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos.

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades; así como, los ingresos de origen federal no presupuestario.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Efectivo	10 063	0
Bancos/Dependencias y Otros	21 383 653	18 111 008
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	94 376 951	78 006 180
Fondos con Afectación Específica	31 197 222	47 417 712
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>SUMAS</b>	<b>147 415 977</b>	<b>143 982 988</b>

#### ***Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes***

Este rubro del activo se compone por los deudores por la prestación de servicios, por gastos a comprobar; recursos por concepto de subsidio al empleo, por impuestos a favor (IVA, ISR y IETU), así como IVA por acreditar.

En su totalidad este rubro asciende a 290.3 millones de pesos y representa el 70.3 por ciento del activo circulante.

( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	280 174 422	297 750 908
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1 107 955	625 592
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9 060 855	6 657 580
<b>SUMAS</b>	<b>290 343 232</b>	<b>305 034 080</b>

#### ***Derechos a Recibir Bienes o Servicios***

El saldo por 14.3 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes y prestación de servicios de las Entidades; respecto al activo circulante representa el 3.5 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	230 467	7 634 965
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	14 099 186	20 076 675
<b>SUMAS</b>	<b>14 329 653</b>	<b>27 711 640</b>

#### ***Inventarios***

El rubro de inventarios asciende a 34.2 millones de pesos y refleja la existencia física de artículos en proceso de la elaboración, así también, por materias primas pendientes de ser entregados por los proveedores al 31 de diciembre de 2016; respecto al activo circulante representa el 8.3 por ciento.

INVENTARIOS ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	3 887 366	47 713
Bienes en Tránsito	30 327 279	25 878 159
<b>SUMAS</b>	<b>34 214 645</b>	<b>25 925 872</b>

## Estados e Información Contable

### Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.6 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre de 2016, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, refacciones y accesorios de equipo de cómputo, esenciales para la operatividad de las Entidades, respecto al activo circulante representa el 0.4 por ciento.

ALMACENES ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 564 904	2 908 552
<b>SUMAS</b>	<b>1 564 904</b>	<b>2 908 552</b>

### Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes

Refleja las estimaciones para cuentas incobrables, creadas para cubrir las contingencias por irrecuperabilidad de la cartera de clientes en litigio. Al 31 de diciembre de 2016 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 18.2 por ciento del activo circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO EN ACTIVOS CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	( 75 235 312)	( 75 235 312)
<b>SUMAS</b>	<b>( 75 235 312)</b>	<b>( 75 235 312)</b>

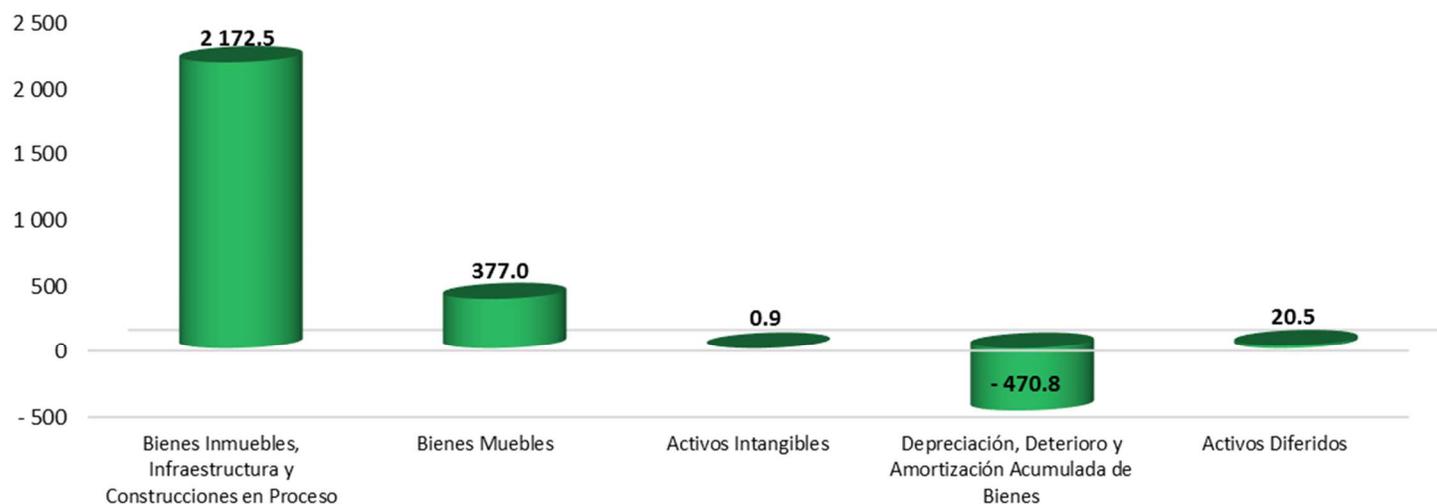
### Otros Activos Circulantes

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de telefonía celular y energía eléctrica utilizados por las Entidades. Representa el 0.1 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Valores en Garantía	624 713	624 713
<b>SUMAS</b>	<b>624 713</b>	<b>624 713</b>

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE 2016  
(Millones de Pesos)



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

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 172.5 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Entre estas obras se destaca el proyecto ejecutivo de emplazamiento urbanístico de acceso, estudio de número de clasificación de pavimentos, y estudio aeronáutico de superficies limitadoras de obstáculos, del aeropuerto internacional Ángel Albino Corzo.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 103.5 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Terrenos	124 392 720	124 392 720
Edificios no Habitacionales	1 900 537 454	1 794 940 289
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	131 361 715	175 169 132
<b>SUMAS</b>	<b>2 172 512 924</b>	<b>2 110 723 176</b>

**Bienes Muebles**

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades y que al 31 de diciembre de 2016, asciende a un monto global de 377.0 millones de pesos y representa el 18.0 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, y colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de las mismas.

## Estados e Información Contable

<b>BIENES MUEBLES</b>		
( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	49 372 310	42 713 656
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 708 299	11 147 324
Vehículos y Equipo de Transporte	26 715 123	28 136 292
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	290 219 114	277 493 503
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
<b>SUMAS</b>	<b>377 041 699</b>	<b>359 517 628</b>

### **Activos Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2016, este rubro asciende a 0.9 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, patentes, licencias y otros activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad y funcionamiento de las áreas administrativas de las Entidades que la conforma.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Software	764 990	712 790
Licencias	52 993	52 993
Otros Activos Intangibles	52 075	31 075
<b>SUMAS</b>	<b>870 058</b>	<b>796 858</b>

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

Este rubro asciende a 470.8 millones de pesos, el cual representa una disminución del 22.4 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las Entidades y las amortizaciones de los activos intangibles, aplicándose las tasas establecidas para tal efecto en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el procedimiento establecido en los marcos normativos contables aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>		
( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	( 287 650 801)	( 200 660 515)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	( 1 741 533)	( 1 595 218)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	( 181 380 191)	( 53 099 548)
<b>SUMAS</b>	<b>( 470 772 525)</b>	<b>( 255 355 281)</b>

### **Activos Diferidos**

El saldo de este rubro asciende a 20.5 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos y, derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero con 0.6 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 2.4 millones de pesos corresponde al 2016 y 6.9 millones de pesos a ejercicios anteriores.

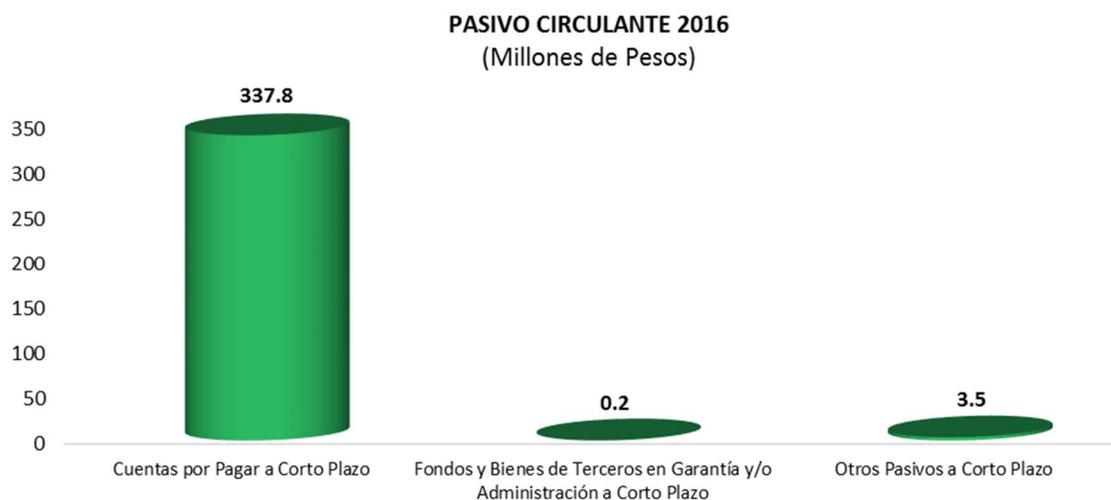
A la fecha que se informa este rubro representa el 0.9 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	607 697	743 948
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 338 860
Otros Activos Diferidos	9 252 752	6 883 062
<b>SUMAS</b>	<b>20 450 381</b>	<b>18 173 392</b>

## PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2016, 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 largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

### Pasivo Circulante



### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro del pasivo, refleja el registro de prestaciones salariales del personal de burocracia de las Entidades como son: la previsión de sueldos, prima dominical y vacacional, fondo de ahorro, y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, así como, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT, y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las Entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 se encuentran pendientes de pago.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS, INFONAVIT, Retiro, Cesantía y Vejez, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, ISPT, disciplinarios, seguro de vida, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles.
- Por los préstamos otorgados a las Entidades por concepto de anticipos de ministraciones, rendimientos bancarios, y recuperación de préstamos pendientes de aplicar.

## Estados e Información Contable

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 062 980	2 235 044
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	64 632 693	67 346 674
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	40 046 040	39 578 394
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	231 094 136	224 394 967
<b>SUMAS</b>	<b>337 835 849</b>	<b>333 555 079</b>

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

El saldo en este rubro asciende a 0.2 millones de pesos se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, (descuentos a favor de terceros de IVA), y por los depósitos en garantía por el arrendamiento de espacios que ocupan las Entidades.

Este rubro representa el 0.1 por ciento respecto al total del pasivo circulante.

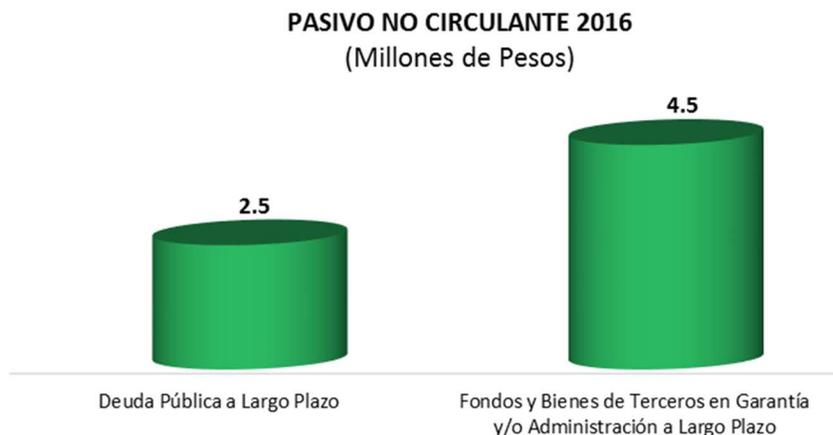
<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Fondos en Administración a Corto Plazo	6 503	36 415
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	191 702	142 936
<b>SUMAS</b>	<b>198 205</b>	<b>179 351</b>

### **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este rubro asciende a 3.5 millones de pesos, y corresponde a recursos por fianzas y garantías de las Entidades. Representa el 1.9 por ciento del pasivo circulante.

<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Otros Pasivos Circulantes	3 531 371	10 187 338
<b>SUMAS</b>	<b>3 531 371</b>	<b>10 187 338</b>

### **Pasivo no Circulante**



**Deuda Pública a Largo Plazo**

Este rubro al 31 de diciembre de 2016 asciende a 2.5 millones de pesos y representa el 35.5 por ciento del pasivo no circulante, originado por las obligaciones directas derivadas del contrato de equipo de transporte, bajo la modalidad de arrendamiento financiero.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 481 289	3 458 430
<b>SUMAS</b>	<b>2 481 289</b>	<b>3 458 430</b>

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

A 4.5 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre del ejercicio 2016 y corresponde a los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales y los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque, y del Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 64.5 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Fondos en Garantía a Largo Plazo	3 687 251	3 051 370
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	829 303	812 686
<b>SUMAS</b>	<b>4 516 554</b>	<b>3 864 056</b>

**AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, es de 107.7 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos que para este ejercicio por cambio de política de consolidación, se reflejan las ministraciones a las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

**Ingresos y Otros Beneficios**

Los ingresos ascienden a 510.6 millones de pesos, estos son originados por las ministraciones a las Entidades, y que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; ingresos por los servicios prestados por las Entidades, por la enajenación de bienes, por los rendimientos obtenidos por inversiones financieras, y por los redondeos y diferencias a favor, por concepto de pagos de facturas e impuestos, y por apertura de cuentas bancarias, entre otros.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, y la disminución de bienes por obsolescencia y deterioro, los cuales ascienden a un importe de 618.3 millones de pesos.

A continuación, se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

## Estados e Información Contable

### ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ( Pesos )

<b>Ingresos Presupuestarios</b>		<b>126 113 723</b>
<b>Más: Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>384 468 080</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15 810 219	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	368 657 861	
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0</b>
<b>Ingresos Contables</b>		<b>510 581 803</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 ( Pesos )

<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>123 169 027</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>11 936 274</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	223 119	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	40 762	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11 635 273	
Activos Intangibles	37 120	
<b>Más: Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>507 047 909</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	226 248 234	
Otros Gastos	16 624 553	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	264 175 122	
<b>Total de Gasto Contable</b>		<b>618 280 662</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, dicho importe es modificado principalmente por el resultado negativo obtenido al periodo que se informa fue de 107.7 millones de pesos y representa las adquisiciones de bienes muebles e intangibles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión, de la misma manera, es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por: reintegros, depuración contable, traslado de pasivos a la Tesorería Única, regularización presupuestal de activos diferidos, y por economías; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 2 mil 164.8 millones de pesos.

A la fecha que se informa la modificación neta a la baja al patrimonio es de 148.8 millones de pesos.

**AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2016 asciende a 3.4 millones de pesos.

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

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 510.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 618.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de operación por un importe de 107.7 millones de pesos.

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

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 442.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 328.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de inversión por un importe de 113.8 millones de pesos.

**Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de financiamiento por la cantidad de 7.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 asciende a 10.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de 2.7 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
Efectivo	10 063	0
Bancos/Dependencias y Otros	21 383 653	18 111 008
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	94 376 951	78 006 180
Fondos con Afectación Específica	31 197 222	47 417 712
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>147 415 977</b>	<b>143 982 988</b>

A continuación, se presenta la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS ( Pesos )		
CONCEPTO	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>135 605 853</b>	<b>( 2 967 396 )</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	90 141 222	94 658 322
Depreciación de Bienes Muebles	133 965 548	17 278 593
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	2 141 464	8 376 726
Gastos de Ejercicios Anteriores	571 681	1 914 421
Otros Gastos Varios	16 484 797	23 507 758
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>( 107 698 859 )</b>	<b>( 148 703 216 )</b>

## NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las notas de Memoria, representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Sector Paraestatal, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, 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.

### CONTABLES:

#### *Bienes en Concesionados o en Comodato*

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

CONCEPTO	2016	2015
Bienes en Concesionados o en Comodato	3	3
<b>SUMAS</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

### PRESUPUESTARIAS:

#### Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2016, el Presupuesto Estimado para las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria fue de 228.5 millones de pesos, con una modificación neta de 47.3 millones de pesos, alcanzando un incremento de 275.8 millones de pesos al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, correspondiente a recursos del ejercicio ascendieron a la cantidad de 495.2 millones de pesos con una variación del 116.7 por ciento mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de 365.9 millones de pesos representando el 73.9 por ciento del total de los ingresos obtenido, en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas se alcanzó un monto de 126.1 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 25.5 por ciento de los ingresos registrados.

## Tomo VI.III.- Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Mayoritaria

### ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR RUBROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Pesos)

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	1	2	3= 1+2	4	5	
<b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>	78 783 568	47 330 155	126 113 723	129 330 024	129 330 024	50 546 456
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
<b>Productos</b>	0	0	0	3 216 301	3 216 301	3 216 301
Corriente	0	0	0	3 216 301	3 216 301	3 216 301
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Aprovechamientos</b>	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	78 783 568	47 330 155	126 113 723	126 113 723	126 113 723	47 330 155
<b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>	149 735 090	0	149 735 090	365 866 660	365 866 660	216 131 570
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	149 735 090	0	149 735 090	365 866 660	365 866 660	216 131 570
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados de Financiamiento</b>	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>228 518 658</b>	<b>47 330 155</b>	<b>275 848 813</b>	<b>495 196 684</b>	<b>495 196 684</b>	<b>266 678 026</b>
				<b>Ingresos Excedentes</b>		

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### **Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2016, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 47.3 millones de pesos representando un 60.0 por ciento mayor, llegando a un monto de 126.1 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 123.2 millones de pesos que representa el 56.32 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio, de los cuales se aplicaron 77.3 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 62.7 por ciento del devengo total, 27.7 millones de pesos en Servicios Generales equivalente al 22.5 por ciento del devengo total, asimismo, se destinaron 12.0 millones de pesos en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles que equivale al 9.7 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

## Estados e Información Contable

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MAYORITARIA**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>TOTAL</b>	<b>78 783 567</b>	<b>47 330 156</b>	<b>126 113 723</b>	<b>123 169 027</b>	<b>103 111 859</b>
Servicios Personales	59 244 097	20 025 251	79 269 348	77 279 232	77 262 754
Materiales y Suministros	3 689 972	1 222 469	4 912 441	4 708 521	3 682 832
Servicios Generales	14 649 498	13 694 722	28 344 220	27 657 032	20 781 923
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1 164 829	1 164 829	1 156 042	1 156 042
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	12 031 158	12 031 158	11 976 473	228 308
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	1 200 000	( 1 200 000)	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	391 727	391 727	391 727	0

**Fuente:** Secretaría de Hacienda.

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en cada ente público.

**RAZONES FINANCIERAS**

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
<b>Liquidez</b>	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	437.8	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	341.6			1.2		
<b>Índice de Solvencia</b>	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	413.3	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	341.6			1.2		
<b>Prueba de Ácido</b>	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	377.5	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	341.6			1.1		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.2 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las Entidades cuentan con 1.2 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las Entidades cuentan con 1.1 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2016, toda vez que los saldos de los pasivos se han mantenido en niveles saludables y en equilibrio de la recaudación de los ingresos.

# Estados e Información Contable

## REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados al periodo que se informa. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada una de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria integran su patrimonio.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	124 368 664	1 806 046 332	16 221 035	131 361 715
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	24 056	5 294 797	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	82 627 529	0	0
<b>SUMAS</b>	<b>124 392 720</b>	<b>1 900 537 454</b>	<b>16 221 035</b>	<b>131 361 715</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS
Talleres Gráficos	4 749 452	0	691 792	16 932 464	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	28 865 739	0	10 574 460	128 346 534	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	13 011 398	10 237 654	14 295 456	140 830 467	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 745 721	470 645	1 153 415	4 109 649	0
<b>SUMAS</b>	<b>49 372 310</b>	<b>10 708 299</b>	<b>26 715 123</b>	<b>290 219 114</b>	<b>26 853</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	699 561	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 429	0	52 075
<b>SUMAS</b>	<b>764 990</b>	<b>52 993</b>	<b>52 075</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

## Tomo VI.III.- Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Mayoritaria

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	( 5 492 362)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	( 285 515 015)	( 1 741 533)	( 54 539 912)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	( 2 135 786)	0	( 117 755 812)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	( 3 592 105)
<b>SUMAS</b>	<b>( 287 650 801)</b>	<b>( 1 741 533)</b>	<b>( 181 380 191)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	607 697	2 382 410	880 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 145 742
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	5 226 473
<b>SUMAS</b>	<b>8 207 522</b>	<b>607 697</b>	<b>2 382 410</b>	<b>9 252 752</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.