



# 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.

**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 ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
( Pesos )					
CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	196 620 959	147 415 977	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	320 567 511	337 835 849
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	268 260 729	290 343 232	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	103 789	198 205
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27 633 637	14 329 653	Otros Pasivos a Corto Plazo	1 763 726	3 531 371
Inventarios	6 537 967	34 214 645	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>322 435 026</b>	<b>341 565 425</b>
Almacenes	1 741 610	1 564 904			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	( 75 235 312)	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	31 278 334	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>501 419 615</b>	<b>413 257 812</b>	Deuda Pública a Largo Plazo	2 489 912	2 481 289
<b>Activo No Circulante</b>			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5 214 120	4 516 554
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1 391 156	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>38 982 366</b>	<b>6 997 843</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 196 857 891	2 172 512 924	<b>Total del Pasivo</b>	<b>361 417 392</b>	<b>348 563 268</b>
Bienes Muebles	366 367 176	377 041 699			
Activos Intangibles	838 983	870 058	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	( 572 103 703)	( 470 772 525)	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>1 898 433 471</b>	<b>1 898 433 471</b>
Activos Diferidos	15 360 531	20 450 381	Aportaciones	1 891 896 683	1 891 896 683
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	( 75 235 312)	0	Donaciones de Capital	6 536 788	6 536 788
Otros Activos no Circulantes	597 340	0	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>1 934 074 062</b>	<b>2 100 102 537</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>175 642 814</b>	<b>266 363 610</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	( 76 340 152)	( 107 698 859)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	240 966 557	363 038 946
			Revalúos	4 946 523	4 971 522
			Reservas	6 052 001	6 052 001
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17 885	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2 074 076 285</b>	<b>2 164 797 081</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>2 435 493 677</b>	<b>2 513 360 349</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>2 435 493 677</b>	<b>2 513 360 349</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 2017, 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 desahorro por 76.3 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de Gestión</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	366 024 978	365 372 755
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	123 070 419	126 113 723
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>		
Ingresos Financieros	9 352 613	3 285 106
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7	15 810 219
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>498 448 017</b>	<b>510 581 803</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>		
Servicios Personales	139 970 822	126 228 357
Materiales y Suministros	22 474 972	17 114 923
Servicios Generales	261 398 620	229 276 628
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		
Subsidios y Subvenciones	1 161 123	1 156 042
Ayudas Sociales	1 200 000	1 200 000
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	113 991 374	226 248 234
Otros Gastos	34 591 258	17 056 478
<b>Inversión Pública</b>		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>574 788 169</b>	<b>618 280 662</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>( 76 340 152 )</b>	<b>( 107 698 859 )</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**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 2017, se obtuvo un saldo de 2 mil 74.1 millones de pesos, con una modificación neta a la baja de 90.7 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 ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
( 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>17 885</b>	<b>17 885</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>1 898 433 471</b>				<b>1 898 433 471</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					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>		<b>363 038 946</b>	<b>( 101 646 858)</b>	<b>4 971 522</b>	<b>266 363 610</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			( 107 698 859)		( 107 698 859)
Resultados de Ejercicios Anteriores		363 038 946			363 038 946
Revalúos				4 971 522	4 971 522
Reservas			6 052 001		6 052 001
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016</b>	<b>1 898 433 471</b>	<b>363 038 946</b>	<b>( 101 646 858)</b>	<b>4 971 522</b>	<b>2 164 797 081</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio</b>		<b>( 122 072 389)</b>	<b>31 358 707</b>	<b>( 24 999)</b>	<b>( 90 738 681)</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			( 76 340 152)		( 76 340 152)
Resultados de Ejercicios Anteriores		( 122 072 389)	107 698 859		( 14 373 530)
Revalúos				( 24 999)	( 24 999)
Reservas					
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>1 898 433 471</b>	<b>240 966 557</b>	<b>( 70 288 151)</b>	<b>4 964 408</b>	<b>2 074 076 285</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 ESTATAL MAYORITARIA****ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

( Pesos )

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes		49 204 982
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22 082 503	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		13 303 984
Inventarios	27 676 678	
Almacenes		176 706
Estimación por Pérdida o Deterioro en Activos Circulantes		75 235 312
<b>Activo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		1 391 156
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		24 344 967
Bienes Muebles	10 674 523	
Activos Intangibles	31 075	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	101 331 178	
Activos Diferidos	5 089 850	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	75 235 312	
Otros Activos no Circulantes		597 340
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		17 268 338
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		94 416
Otros Pasivos a Corto Plazo		1 767 645
<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	31 278 334	
Deuda Pública a Largo Plazo	8 623	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	697 566	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	31 358 707	
Resultados de Ejercicios Anteriores		122 072 389
Revalúos		24 999
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17 885	

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**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.

<b>GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS</b> <b>ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA</b> <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO</b> DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>498 448 017</b>	<b>510 581 803</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	366 024 978	365 372 755
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	123 070 419	126 113 723
Otros Orígenes de Operación	9 352 620	19 095 325
<b>Aplicación</b>	<b>574 788 169</b>	<b>618 280 662</b>
Servicios Personales	139 970 822	126 228 357
Materiales y Suministros	22 474 972	17 114 923
Servicios Generales	261 398 620	229 276 628
Subsidios y Subvenciones	1 161 123	1 156 042
Ayudas Sociales	1 200 000	1 200 000
Otras Aplicaciones de Operación	148 582 632	243 304 712
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>( 76 340 152)</b>	<b>( 107 698 859)</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>479 599 415</b>	<b>442 226 443</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	123 011 181	43 807 417
Bienes Muebles	12 253 627	1 860 194
Otros Orígenes de Inversión	344 334 607	396 558 832
<b>Aplicación</b>	<b>366 908 405</b>	<b>328 413 609</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	147 356 148	105 597 165
Bienes Muebles	1 579 104	19 384 265
Otras Aplicaciones de Inversión	217 973 153	203 432 179
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>112 691 010</b>	<b>113 812 834</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>71 610 882</b>	<b>7 868 079</b>
Otros Orígenes de Financiamiento	71 610 882	7 868 079
<b>Aplicación</b>	<b>58 756 758</b>	<b>10 549 065</b>
Otras Aplicaciones de Financiamiento	58 756 758	10 549 065
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>12 854 124</b>	<b>( 2 680 986)</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>49 204 982</b>	<b>3 432 989</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	147 415 977	143 982 988
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	196 620 959	147 415 977

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO**

El Estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2017 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 88.1 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación negativa de 166.0 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
( Pesos )					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>	<b>2 513 360 349</b>	<b>4 624 942 767</b>	<b>4 702 809 439</b>	<b>2 435 493 677</b>	<b>( 77 866 672)</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>413 257 812</b>	<b>4 125 093 403</b>	<b>4 036 931 600</b>	<b>501 419 615</b>	<b>88 161 803</b>
Efectivo y Equivalentes	147 415 977	3 148 078 623	3 098 873 641	196 620 959	49 204 982
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	290 343 232	771 330 507	793 413 010	268 260 729	( 22 082 503)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14 329 653	30 034 892	16 730 908	27 633 637	13 303 984
Inventarios	34 214 645	6 612 783	34 289 461	6 537 967	( 27 676 678)
Almacenes	1 564 904	18 565 974	18 389 268	1 741 610	176 706
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	( 75 235 312)	150 470 624	75 235 312	0	75 235 312
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>2 100 102 537</b>	<b>499 849 364</b>	<b>665 877 839</b>	<b>1 934 074 062</b>	<b>( 166 028 475)</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	1 391 156	0	1 391 156	1 391 156
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 172 512 924	327 434 951	303 089 984	2 196 857 891	24 344 967
Bienes Muebles	377 041 699	3 382 057	14 056 580	366 367 176	( 10 674 523)
Activos Intangibles	870 058	4 698	35 773	838 983	( 31 075)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	( 470 772 525)	11 232 547	112 563 725	( 572 103 703)	( 101 331 178)
Activos Diferidos	20 450 381	5 116 476	10 206 326	15 360 531	( 5 089 850)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	150 470 624	225 705 936	( 75 235 312)	( 75 235 312)
Otros Activos no Circulantes	0	816 855	219 515	597 340	597 340

Fuente: Secretaría de Hacienda.



**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 ESTATAL MAYORITARIA				
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
( Pesos )				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	2 481 289	2 489 912
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			<b>2 481 289</b>	<b>2 489 912</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Moneda Nacional	México	3 531 371	1 763 726
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>6 012 660</b>	<b>4 253 638</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:

- 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.
- 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 de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria al 31 de diciembre de 2017, 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

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2017, asciende a un monto de 196.6 millones de pesos, y representa el 39.2 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, 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 Paraestatales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos y técnicos especializados.

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 Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Efectivo	0	10 063
Bancos/Dependencias y Otros	18 739 082	21 383 653
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	131 398 216	94 376 951
Fondos con Afectación Específica	46 035 573	31 197 222
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>SUMAS</b>	<b>196 620 959</b>	<b>147 415 977</b>

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

Este rubro del activo se compone por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, ministraciones pendientes de depósito a las Entidades; gastos a comprobar, recursos por concepto de subsidio al empleo e Impuestos a favor: ISR Arrendamiento e IVA.

En su totalidad este rubro asciende a 268.3 millones de pesos y representa el 53.5 por ciento del activo circulante.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	256 414 469	280 174 422
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	374 864	1 107 955
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	11 471 396	9 060 855
<b>SUMAS</b>	<b>268 260 729</b>	<b>290 343 232</b>

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

El saldo por 27.6 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 muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; respecto al activo circulante representa el 5.5 por ciento.

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4 133 414	230 467
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	23 500 223	14 099 186
<b>SUMAS</b>	<b>27 633 637</b>	<b>14 329 653</b>

#### ***Inventarios***

El rubro de inventarios asciende a 6.5 millones de pesos y refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos, así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 31 de diciembre de 2017; respecto al activo circulante representa el 1.3 por ciento.

<b>INVENTARIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	6 523 921	3 887 366
Bienes en Tránsito	14 046	30 327 279
<b>SUMAS</b>	<b>6 537 967</b>	<b>34 214 645</b>

**Almacenes**

El rubro de almacenes asciende a 1.8 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 2017, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción; respecto al activo circulante representa el 0.4 por ciento.

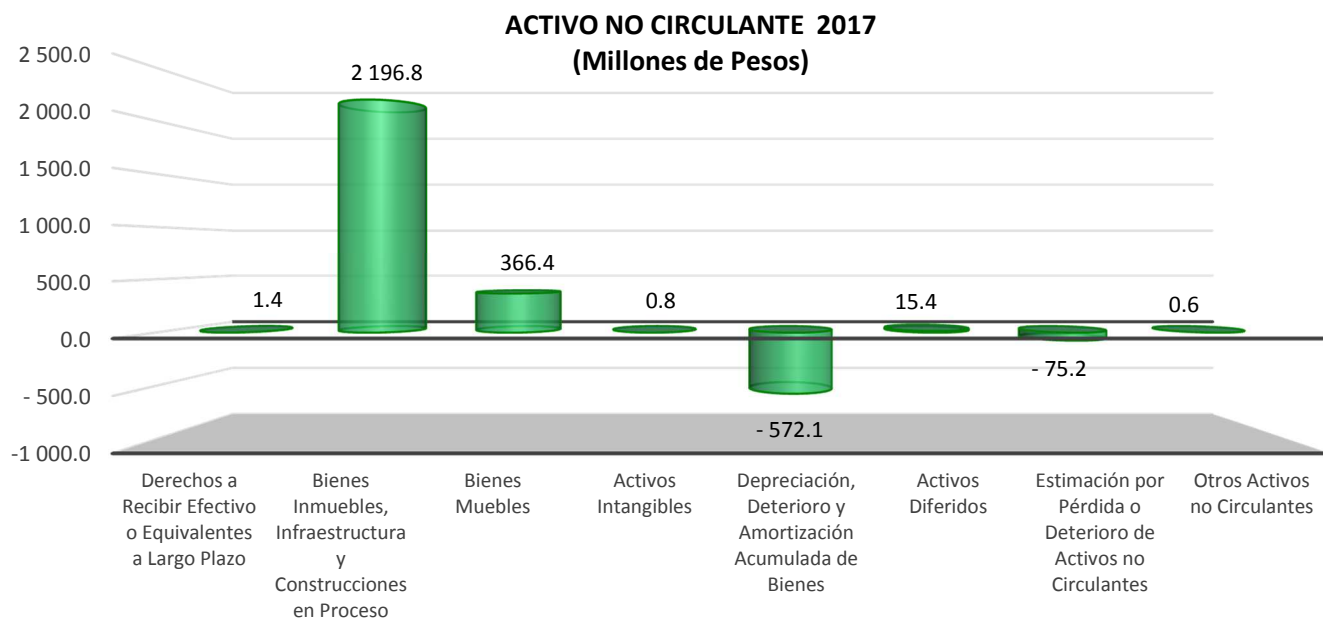
<b>ALMACENES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 741 610	1 564 904
<b>SUMAS</b>	<b>1 741 610</b>	<b>1 564 904</b>

**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.

<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Valores en Garantía	624 713	624 713
<b>SUMAS</b>	<b>624 713</b>	<b>624 713</b>

**No Circulante**



**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a 1.4 millones de pesos y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante y se compone de subsidio al empleo, saldo a favor de impuestos federales; Así como, gastos a comprobar y anticipo de sueldos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	1 022 166	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	0
<b>SUMAS</b>	<b>1 391 156</b>	<b>0</b>

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

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 196.8 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 113.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Terrenos	124 428 721	124 392 720
Edificios no Habitacionales	2 047 857 601	1 900 537 454
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	8 350 534	131 361 715
<b>SUMAS</b>	<b>2 196 857 891</b>	<b>2 172 512 924</b>

**Bienes Muebles**

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria y que al 31 de diciembre de 2017, asciende a un monto global de 366.4 millones de pesos y representa el 18.9 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, colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	50 945 559	49 372 310
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10 714 154	10 708 299
Vehículos y Equipo de Transporte	26 306 208	26 715 123
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	278 374 402	290 219 114
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
<b>SUMAS</b>	<b>366 367 176</b>	<b>377 041 699</b>

**Activos Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro asciende a 0.8 millones de pesos y representa el valor de todos los bienes intangibles como son: software, licencias y otros activos intangibles, propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; y representa el 0.1 por ciento del activo no circulante.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Software	764 990	764 990
Licencias	52 993	52 993
Otros Activos Intangibles	21 000	52 075
<b>SUMAS</b>	<b>838 983</b>	<b>870 058</b>

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

Este rubro asciende a 572.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 29.6 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles e inmuebles de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria, 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>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	( 379 572 016)	( 287 650 801)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	( 2 552 296)	( 1 741 533)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	( 189 979 391)	( 181 380 191)
<b>SUMAS</b>	<b>( 572 103 703)</b>	<b>( 470 772 525)</b>

### Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 15.4 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.7 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 4.0 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar correspondientes a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.8 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	731 868	607 697
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	4 038 731	9 252 752
<b>SUMAS</b>	<b>15 360 531</b>	<b>20 450 381</b>

### Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no 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 2017 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.9 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	( 75 235 312)	0
<b>SUMAS</b>	<b>( 75 235 312)</b>	<b>0</b>

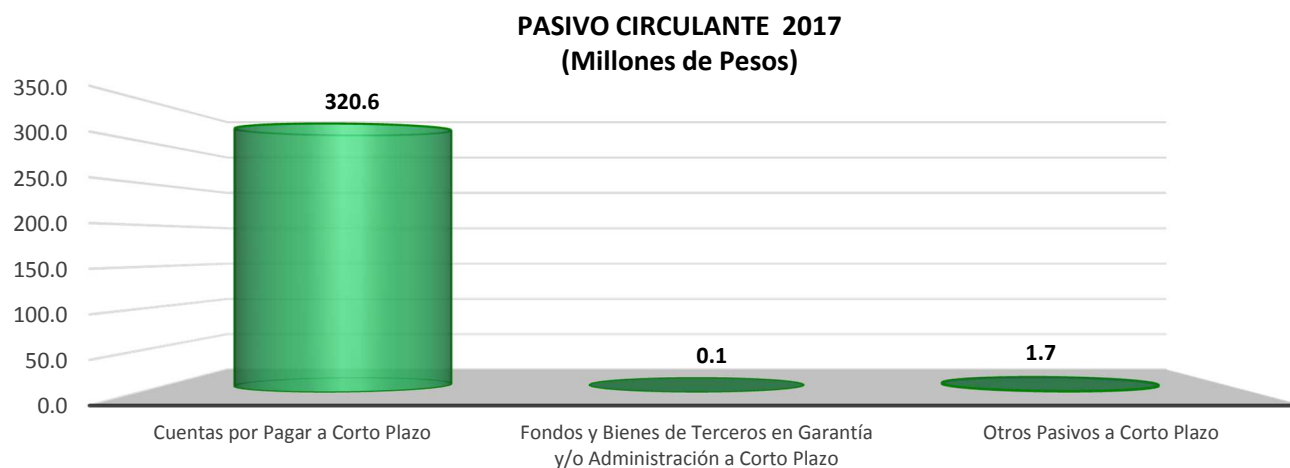
### Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de este rubro asciende a 0.6 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Bienes en Arrendamiento Financiero	597 340	0
<b>SUMAS</b>	<b>597 340</b>	<b>0</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de diciembre de 2017, 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**

Al 31 de diciembre de 2017 este rubro asciende a 320.6 millones de pesos, y representa el 99.5 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT, SAR y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

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 2017 se encuentran pendientes de pago.
- Por las transferencias por depositar para subsidio para otras medidas económicas.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, fondo de ahorro, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, 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 las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social y 5 al millar de inspección y vigilancia.
- Por los préstamos otorgados a las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, por concepto de anticipos de ministración, depósitos pendientes de aclarar.



<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 473 217	2 062 980
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14 028 657	64 632 693
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	338 380	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 777 640	40 046 040
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	269 949 617	231 094 136
<b>SUMAS</b>	<b>320 567 511</b>	<b>337 835 849</b>

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

El saldo en este rubro asciende a 0.1 millones de pesos, se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios para retenciones de impuestos federales: IVA.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fondos en Administración a Corto Plazo	28 764	6 503
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	75 025	191 702
<b>SUMAS</b>	<b>103 789</b>	<b>198 205</b>

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

A 1.7 millones de pesos asciende este rubro, corresponde al cobro de las garantías a los clientes por la prestación de los servicios otorgados en las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como ventas de restaurante Tuchtlán.

Este rubro representa el 0.5 por ciento del pasivo circulante.

<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Pasivos Circulantes	1 763 726	3 531 371
<b>SUMAS</b>	<b>1 763 726</b>	<b>3 531 371</b>

**Pasivo no Circulante****Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Este rubro del pasivo, refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo inventariables, por la contratación de servicios con proveedores.

Al 31 de diciembre de 2017, este rubro asciende a 31.3 millones de pesos y representa el 80.3 por ciento del pasivo no circulante.

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	31 278 334	0
<b>SUMAS</b>	<b>31 278 334</b>	<b>0</b>

**Deuda Pública a Largo Plazo**

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 asciende a 2.5 millones de pesos y representa el 6.4 por ciento del pasivo no circulante, originado por la contratación de equipo de transporte a través de arrendamiento financiero.

<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 489 912	2 481 289
<b>SUMAS</b>	<b>2 489 912</b>	<b>2 481 289</b>

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

A 5.2 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre del ejercicio 2017 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración de 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 e Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 13.3 por ciento del pasivo no circulante.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 160 095	3 687 251
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	968 363	829 303
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	85 662	0
<b>SUMAS</b>	<b>5 214 120</b>	<b>4 516 554</b>

### AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que asciende a 76.3 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 498.5 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes; así como por las ministraciones del Gobierno Estatal a las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras.

#### **Gastos y Otras Pérdidas**

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 574.8 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:

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
( Pesos )

<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>123 070 420</b>
<b>Más: Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>375 377 597</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	375 377 590
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>Ingresos Contables</b>	<b>498 448 017</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO**  
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 ( Pesos )

<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>120 992 774</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>6 960</b>
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6 960	
<b>Más: Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>453 802 355</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	113 991 374	
Otros Gastos	19 424 771	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	320 386 210	
<b>Total de Gasto Contable</b>		<b>574 788 169</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 76.3 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por depreciación de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, así como por el registro de baja de bienes por inservibles, por considerarse obsoletos de acuerdo a la normatividad contable vigente; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 2 mil 74.1 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta a la baja al patrimonio es de 90.7 millones de pesos.

**AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales 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 2017 asciende a 49.2 millones de pesos.

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

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 498.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a 574.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 76.3 millones de pesos.

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

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 479.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por

el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a 366.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 112.7 millones de pesos.

### Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de financiamiento por la cantidad de 71.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a 58.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 12.8 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES ( Pesos )		
CONCEPTO	2017	2016
Efectivo	0	10 063
Bancos/Dependencias y Otros	18 739 082	21 383 653
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	131 398 216	94 376 951
Fondos con Afectación Específica	46 035 573	31 197 222
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>196 620 959</b>	<b>147 415 977</b>

*Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta 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	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>72 242 480</b>	<b>135 605 853</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	93 108 779	90 141 222
Depreciación de Infraestructura	146 314	0
Depreciación de Bienes Muebles	16 779 017	133 965 548
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	3 957 264	2 141 464
Gastos de Ejercicios Anteriores	15 646 656	571 681
Otros Gastos Varios	18 944 602	16 484 797
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>( 76 340 152 )</b>	<b>( 107 698 859 )</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 de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, 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 organismos públicos.

CONCEPTO	2017	2016
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 2017, el Presupuesto Estimado para las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria fue de 83.3 millones de pesos, con una modificación neta durante el ejercicio de 403.0 millones de pesos.

Los ingresos obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a recursos del ejercicio ascendieron a la cantidad de 486.3 millones de pesos con una variación mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de ingresos propios por la venta de bienes y servicios y de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Participaciones y Aportaciones y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que alcanzó un monto de 486.3 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 22.8 por ciento de los ingresos registrados y el 75.3 por ciento de Ingresos por las Ventas de Bienes y Servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 366.0 millones de pesos; no incluyendo 12.1 millones de pesos proveniente de remanentes y economías.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
<b>TOTAL</b>	<b>83 260 401</b>	<b>403 047 146</b>	<b>486 307 547</b>	<b>486 307 547</b>	<b>486 307 547</b>
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribucion de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	0	9 352 612	9 352 612	9 352 612	9 352 612
Corriente	0	9 352 612	9 352 612	9 352 612	9 352 612
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	366 024 978	366 024 978	366 024 978	366 024 978
Participaciones y Aportaciones	0	16 806 816	16 806 816	16 806 816	16 806 816
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	83 260 401	10 862 740	94 123 141	94 123 141	94 123 141
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, refleja al 31 de diciembre del ejercicio 2017, una modificación neta positiva al Presupuesto Aprobado Anual de 39.8 millones de pesos representando un 47.8 por ciento mayor, llegando a un monto de 123.1 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 121.0 millones de pesos que representa el 98.3 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio, se compone con recursos del ejercicio por 108.9 millones de pesos y con recursos provenientes de ejercicios anteriores por 12.1 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 89.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 73.9 por ciento del devengo total, 12.7 millones de pesos en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas equivalente al 10.5 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**  
**CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>TOTAL</b>	<b>83 260 401</b>	<b>39 810 018</b>	<b>123 070 419</b>	<b>120 992 774</b>	<b>119 182 108</b>
Servicios Personales	69 076 681	21 225 549	90 302 230	89 476 150	89 476 150
Materiales y Suministros	1 313 001	1 197 228	2 510 229	2 437 038	2 433 960
Servicios Generales	12 870 719	766 162	13 636 881	12 745 016	12 555 615
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1 167 632	1 167 632	1 161 123	822 744
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	288 960	288 960	8 960	8 960
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	15 164 487	15 164 487	15 164 487	13 884 679

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, 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 2017, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	464.9	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	
	PC = Pasivo Circulante		322.4	1.442		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	501.4	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		322.4	1.5552		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	493.1	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		322.4	1.5295		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.4 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 1.6 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.5 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2017.



**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 uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	1 022 166	368 990
<b>SUMAS</b>	<b>1 022 166</b>	<b>368 990</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.	124 368 665	1 953 366 479	16 221 035	8 350 534
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	5 294 797	0	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	82 627 529	0	0
<b>SUMAS</b>	<b>124 428 721</b>	<b>2 047 857 601</b>	<b>16 221 035</b>	<b>8 350 534</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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	4 775 812	0	691 792	16 932 464	0
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	0	28 300	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	30 957 560	0	10 574 460	129 217 552	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	12 432 231	10 235 227	13 868 656	127 957 041	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 779 956	478 927	1 171 300	4 239 045	0
<b>SUMAS</b>	<b>50 945 559</b>	<b>10 714 154</b>	<b>26 306 208</b>	<b>278 374 402</b>	<b>26 853</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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	21 000
<b>SUMAS</b>	<b>764 990</b>	<b>52 993</b>	<b>21 000</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	( 7 535 635)
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	( 566)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	( 377 436 230)	( 2 552 296)	( 71 140 237)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	( 2 135 786)	0	( 107 710 848)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	( 3 592 105)
<b>SUMAS</b>	<b>( 379 572 016)</b>	<b>( 2 552 296)</b>	<b>( 189 979 391)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	731 868	2 382 410	880 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 144 194
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	14 000
<b>SUMAS</b>	<b>8 207 522</b>	<b>731 868</b>	<b>2 382 410</b>	<b>4 038 731</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<b>ORGANISMO PÚBLICO</b>	<b>ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	( 75 235 312)
<b>SUMAS</b>	<b>( 75 235 312)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<b>ORGANISMO PÚBLICO</b>	<b>BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	597 340
<b>SUMAS</b>	<b>597 340</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.