



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 2018					
(Pesos)					
CONCEPTO	2018	2017	CONCEPTO	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	74 820 388	196 620 959	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	235 906 189	320 567 511
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	163 288 465	268 260 729	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25 946 715	27 633 637	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	110 705	103 789
Inventarios	0	6 537 967	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1 763 726
Almacenes	1 533 765	1 741 610	Total de Pasivos Circulantes	236 016 894	322 435 026
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0			
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Pasivo No Circulante		
Total de Activos Circulantes	266 214 046	501 419 615	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	29 588 115	31 278 334
Activo No Circulante			Deuda Pública a Largo Plazo	635 154	2 489 912
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	72 583 531	1 391 156	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5 368 231	5 214 120
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 525 487 695	2 196 857 891	Total de Pasivos No Circulantes	35 591 500	38 982 366
Bienes Muebles	374 071 791	366 367 176	Total del Pasivo	271 608 394	361 417 392
Activos Intangibles	642 259	838 983			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(682 353 004)	(572 103 703)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Activos Diferidos	15 323 648	15 360 531	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2 206 596 736	1 898 433 471
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	(75 235 312)	Aportaciones	2 200 059 948	1 891 896 683
Otros Activos no Circulantes	409 604	597 340	Donaciones de Capital	6 536 788	6 536 788
Total de Activos No Circulantes	2 230 930 212	1 934 074 062	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18 939 128	175 642 814
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(57 573 579)	(76 340 152)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	33 726 640	240 966 557
			Revalúos	36 716 181	4 946 523
			Reservas	6 052 001	6 052 001
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17 885	17 885
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	2 225 535 864	2 074 076 285
Total del Activo	2 497 144 258	2 435 493 677	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2 497 144 258	2 435 493 677

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 2018, 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 57.6 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 2018		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	403 616 913	366 024 978
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	84 612 450	123 070 419
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	17 369 660	9 352 613
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14 182	7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	505 613 205	498 448 017
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	119 561 327	139 970 822
Materiales y Suministros	31 063 625	22 474 972
Servicios Generales	276 808 265	261 398 620
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	1 130 356	1 161 123
Ayudas Sociales	1 200 000	1 200 000
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	1 569	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	115 609 144	113 991 374
Otros Gastos	17 812 498	34 591 258
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	563 186 784	574 788 169
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(57 573 579)	(76 340 152)

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 2018, se obtuvo un saldo de 2 mil 225.5 millones de pesos, con una modificación neta positiva de 151.4 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 2018					
(Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	1 898 433 471				1 898 433 471
Aportaciones	1 891 896 683				1 891 896 683
Donaciones de Capital	6 536 788				6 536 788
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		251 982 966	(76 340 152)		175 642 814
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(76 340 152)		(76 340 152)
Resultados de Ejercicios Anteriores		240 966 557			240 966 557
Revalúos		4 946 523			4 946 523
Reservas		6 052 001			6 052 001
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		17 885			17 885
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	1 898 433 471	251 982 966	(76 340 152)	0	2 074 076 285
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	308 163 265				308 163 265
Aportaciones	308 163 265				308 163 265
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		(207 239 917)	50 536 231		(156 703 686)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(57 573 579)		(57 573 579)
Resultados de Ejercicios Anteriores		(207 239 917)	76 340 152		(130 899 765)
Revalúos			31 769 658		31 769 658
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	2 206 596 736	44 743 049	(25 803 921)	0	2 225 535 864

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 2018		
(Pesos)		
CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	121 800 571	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	104 972 264	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1 686 922	
Inventarios	6 537 967	
Almacenes	207 845	
Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		71 192 375
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		328 629 804
Bienes Muebles		7 704 615
Activos Intangibles	196 724	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	110 249 301	
Activos Diferidos	36 883	
Otros Activos no Circulantes	187 736	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		84 661 322
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	6 916	
Otros Pasivos a Corto Plazo		1 763 726
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		1 690 219
Deuda Pública a Largo Plazo		1 854 758
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	154 111	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	308 163 265	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18 766 573	
Resultados de Ejercicios Anteriores		207 239 917
Revalúos	31 769 658	

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.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	505 613 205	498 448 017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	403 616 913	366 024 978
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	84 612 450	123 070 419
Otros Orígenes de Operación	17 383 842	9 352 620
Aplicación	563 186 784	574 788 169
Servicios Personales	119 561 327	139 970 822
Materiales y Suministros	31 063 625	22 474 972
Servicios Generales	276 808 265	261 398 620
Subsidios y Subvenciones	1 130 356	1 161 123
Ayudas Sociales	1 200 000	1 200 000
Otras Aplicaciones de Operación	133 423 211	148 582 632
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(57 573 579)	(76 340 152)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	705 501 469	479 599 415
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53 066 985	123 011 181
Bienes Muebles	9 648 355	12 253 627
Otros Orígenes de Inversión	642 786 129	344 334 607
Aplicación	679 919 463	366 908 405
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	381 696 789	147 356 148
Bienes Muebles	17 352 970	1 579 104
Otras Aplicaciones de Inversión	280 869 704	217 973 153
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	25 582 006	112 691 010
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	15 852 835	71 610 882
Otros Orígenes de Financiamiento	15 852 835	71 610 882
Aplicación	105 661 833	58 756 758
Otras Aplicaciones de Financiamiento	105 661 833	58 756 758
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(89 808 998)	12 854 124
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(121 800 571)	49 204 982
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	196 620 959	147 415 977
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	74 820 388	196 620 959

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2018 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 235.2 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación positiva de 296.8 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 2018					
(Pesos)					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2 435 493 677	5 664 449 531	5 602 798 950	2 497 144 258	61 650 581
Activo Circulante	501 419 615	5 135 440 530	5 370 646 099	266 214 046	(235 205 569)
Efectivo y Equivalentes	196 620 959	4 467 772 438	4 589 573 009	74 820 388	(121 800 571)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	268 260 729	609 295 613	714 267 877	163 288 465	(104 972 264)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27 633 637	42 086 791	43 773 713	25 946 715	(1 686 922)
Inventarios	6 537 967	76 696	6 614 663	0	(6 537 967)
Almacenes	1 741 610	16 208 992	16 416 837	1 533 765	(207 845)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
Activo No Circulante	1 934 074 062	529 009 001	232 152 851	2 230 930 212	296 856 150
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1 391 156	71 192 637	262	72 583 531	71 192 375
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 196 857 891	414 000 445	85 370 641	2 525 487 695	328 629 804
Bienes Muebles	366 367 176	21 342 846	13 638 231	374 071 791	7 704 615
Activos Intangibles	838 983	15 062	211 786	642 259	(196 724)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(572 103 703)	10 890 614	121 139 915	(682 353 004)	(110 249 301)
Activos Diferidos	15 360 531	11 567 397	11 604 280	15 323 648	(36 883)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	0	0	(75 235 312)	0
Otros Activos no Circulantes	597 340	0	187 736	409 604	(187 736)

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 2018				
(Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	2 489 912	635 154
Subtotal Largo Plazo			2 489 912	635 154
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	1 763 726	0
Total Deuda y Otros Pasivos			4 253 638	635 154

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 de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria al 31 de diciembre de 2018, 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

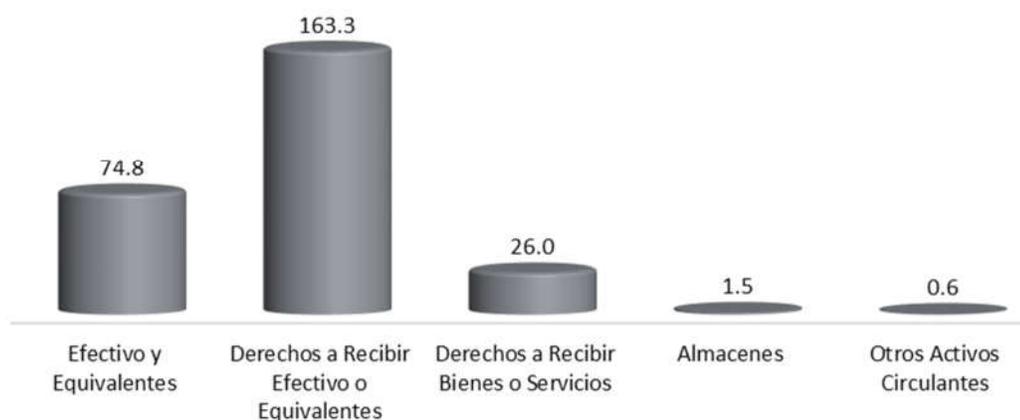
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 2018
(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2018, asciende a un monto de 74.8 millones de pesos, y representa el 28.1 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	5 451 058	0
Bancos/Dependencias y Otros	24 730 187	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	29 307 001	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	14 884 054	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	74 820 388	196 620 959

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 163.3 millones de pesos y representa el 61.3 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	153 929 881	256 414 469
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	282 341	374 864
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	132 088	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 944 155	11 471 396
SUMAS	163 288 465	268 260 729

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 26.0 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 9.8 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	621 593	4 133 414
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	25 325 122	23 500 223
SUMAS	25 946 715	27 633 637

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.5 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 2018, 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 0.6 por ciento.

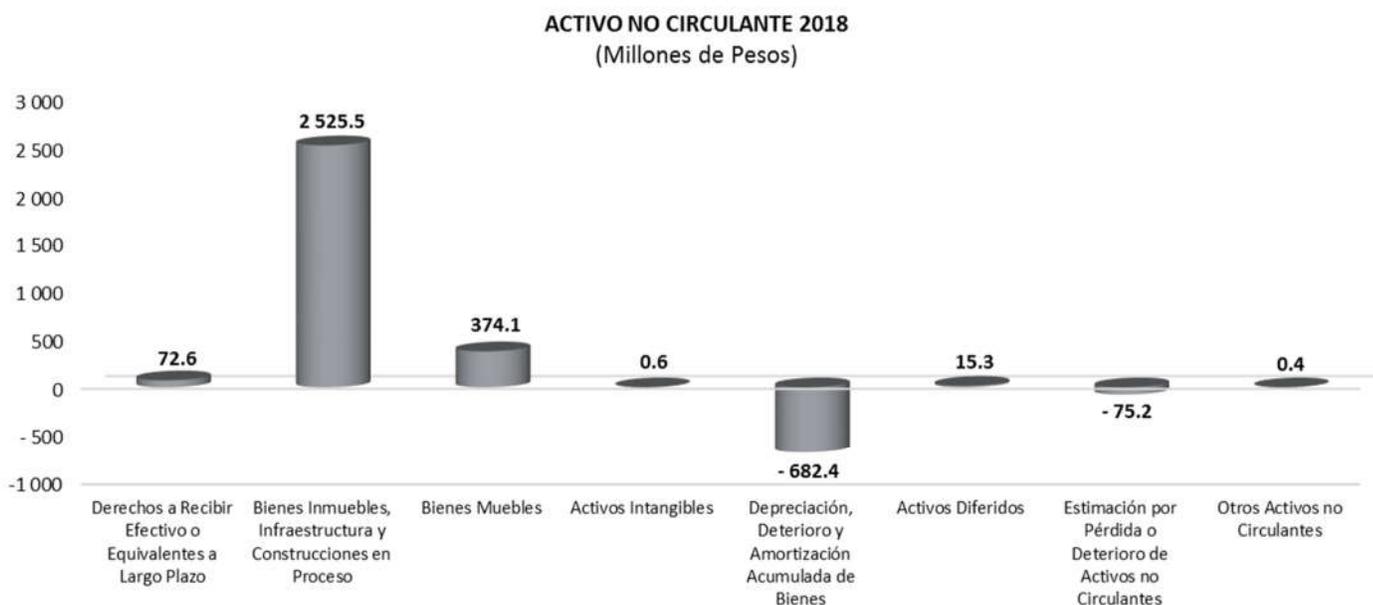
ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 533 765	1 741 610
SUMAS	1 533 765	1 741 610

Otros Activos Circulantes

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de energía eléctrica utilizados por las entidades. Representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 72.6 millones de pesos y representa el 3.3 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	2018	2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 214 541	1 022 166
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	72 583 531	1 391 156

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 525.5 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 113.2 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Terrenos	453 353 824	124 428 721
Edificios no Habitacionales	1 994 790 616	2 047 857 601
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	61 122 220	8 350 534
SUMAS	2 525 487 695	2 196 857 891

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 2018, asciende a un monto global de 374.1 millones de pesos y representa el 16.8 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.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	68 298 529	50 945 559
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 452 200	10 714 154
Vehículos y Equipo de Transporte	25 442 442	26 306 208
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 851 767	278 374 402
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	374 071 791	366 367 176

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 0.6 millones de pesos, se integra del 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.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Software	557 276	764 990
Licencias	56 983	52 993
Otros Activos Intangibles	28 000	21 000
SUMAS	642 259	838 983

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 682.4 millones de pesos, el cual representa una disminución del 30.6 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles, infraestructura 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).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(479 604 175)	(379 572 016)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(4 062 777)	(2 552 296)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(198 686 052)	(189 979 391)
SUMAS	(682 353 004)	(572 103 703)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 15.3 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 0.2 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 4.5 millones de pesos corresponde al 2018 y a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.7 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	225 550	731 868
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	4 508 166	4 038 731
SUMAS	15 323 648	15 360 531

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 2018 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.4 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	(75 235 312)	(75 235 312)
SUMAS	(75 235 312)	(75 235 312)

Otros Activos no Circulantes

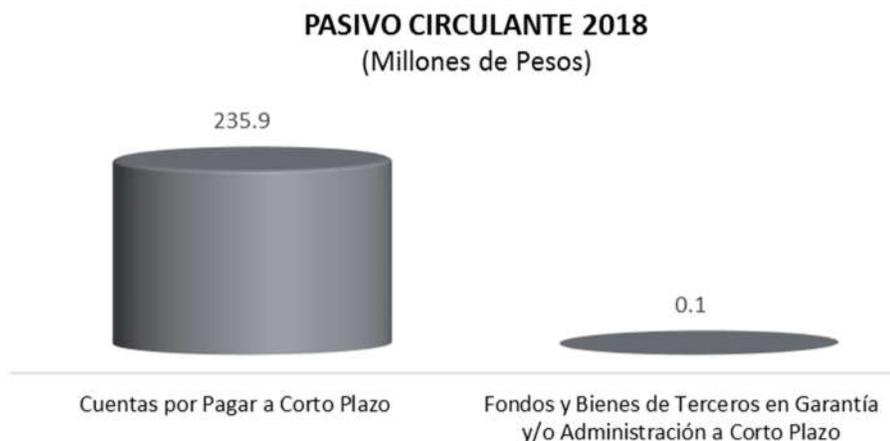
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de este rubro asciende a 0.4 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Bienes en Arrendamiento Financiero	409 604	597 340
SUMAS	409 604	597 340

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 2018, 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 2018 este rubro asciende a 235.9 millones de pesos, y representa el 99.9 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 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 2018 se encuentran pendientes de pago.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, 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; 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.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 785 282	2 473 217
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	29 125 149	14 028 657
Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24 821	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	338 380
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 784 188	33 777 640
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	171 186 749	269 949 617
SUMAS	235 906 189	320 567 511

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, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, depósitos recibidos en garantía y por el arrendamiento de espacios.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	87 105	28 764
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	23 600	75 025
SUMAS	110 705	103 789

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 y por la contratación de servicios con proveedores.

Al 31 de diciembre de 2018, este rubro asciende a 29.6 millones de pesos y representa el 83.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	29 588 115	31 278 334
SUMAS	29 588 115	31 278 334

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 asciende a 0.6 millones de pesos y representa el 1.8 por ciento del pasivo no circulante, originado por la contratación de equipo de transporte a través de arrendamiento financiero.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	635 154	2 489 912
SUMAS	635 154	2 489 912

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

A 5.4 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre del ejercicio 2018 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 15.1 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 763 503	4 160 095
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	455 841	968 363
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	148 887	85 662
SUMAS	5 368 231	5 214 120

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que asciende a 57.6 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 505.6 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 563.2 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 2018
(Pesos)**

Ingresos Presupuestarios		84 612 451
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		421 000 754
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14 182	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	420 986 572	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Ingresos Contables		505 613 205

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 2018
(Pesos)**

Total de Egresos (Presupuestarios)		81 967 959
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		0
Más: Gastos Contables No Presupuestales		481 218 825
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	115 609 144	
Otros Gastos	16 869 764	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	348 739 917	
Total de Gasto Contable		563 186 784

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 57.6 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 225.5 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 positiva al patrimonio es de 151.4 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.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2018 asciende a 121.8 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 505.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 563.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 57.6 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 705.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 679.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 25.6 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 15.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 105.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 89.8 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo	5 451 058	0
Bancos/Dependencias y Otros	24 730 187	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	29 307 001	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	14 884 054	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	74 820 388	196 620 959

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	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	75 848 063	72 242 480
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	96 089 720	93 108 779
Depreciación de Infraestructura	146 314	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	16 752 135	16 779 017
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	2 620 975	3 957 264
Gastos de Ejercicios Anteriores	942 735	15 646 656
Otros Gastos Varios	16 869 763	18 944 602
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(57 573 579)	(76 340 152)

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 que equivalen a 76.9 millones de pesos.

CONCEPTO	2018	2017
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 931 238	3
SUMAS	76 931 238	3

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 78.3 millones de pesos, para las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 425.4 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, ascendieron a cantidad de 503.7 millones de pesos, con una variación mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que alcanzó un monto de 82.7 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 16.4 por ciento de los ingresos registrados; y

el 80.1 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 403.6 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	78 310 054	425 364 883	503 674 937	503 674 937	503 674 937
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	17 369 659	17 369 659	17 369 659	17 369 659
Corriente	0	17 369 659	17 369 659	17 369 659	17 369 659
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	403 616 913	403 616 913	403 616 913	403 616 913
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	78 310 054	4 378 311	82 688 365	82 688 365	82 688 365
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 31 de diciembre del ejercicio 2018, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 78.3 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 82.0 millones de pesos que representa el 4.7 por ciento mayor a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 63.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 77.5 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 2018					
(Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	78 310 054	6 302 397	84 612 451	81 967 959	79 275 220
Servicios Personales	63 213 712	2 337 168	65 550 880	63 502 866	61 764 532
Materiales y Suministros	1 846 585	124 036	1 970 621	1 939 490	1 939 490
Servicios Generales	13 249 756	1 762 993	15 012 749	14 452 512	13 498 107
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	1 135 466	1 135 466	1 130 356	1 130 356
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0
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	942 735	942 735	942 735	942 735

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 2018, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	238.1	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		236.0	1.0		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	266.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		236.0	1.1		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	264.7	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		236.0	1.1		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.0 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 1.1 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 muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 2018.

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 2018		
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	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	368 990
SUMAS	72 214 541	368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018				
ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	453 293 768	1 953 150 031	16 221 035	61 122 220
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	35 071 789	0	0
SUMAS	453 353 824	1 994 790 616	16 221 035	61 122 220

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
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	4 792 429	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 Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	49 204 425	0	10 574 461	131 850 502	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 445 836	8 892 813	13 004 889	117 780 454	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	559 387	1 171 300	4 260 047	0
SUMAS	68 298 529	9 452 200	25 442 442	270 851 767	26 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	491 847	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 429	3 990	28 000
SUMAS	557 276	56 983	28 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	(9 578 907)
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(2 830)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(477 468 389)	(4 062 777)	(88 160 324)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(97 351 885)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 106)
SUMAS	(479 604 175)	(4 062 777)	(198 686 052)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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	225 550	2 382 410	882 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 144 194
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	481 435
SUMAS	8 207 522	225 550	2 382 410	4 508 166

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

Fuente: Secretaría de Hacienda.**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	409 604
SUMAS	409 604

Fuente: Secretaría de Hacienda.