

## 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 30 de junio de 2018, asciende a un monto de 210.6 millones de pesos, y representa el 49.4 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.

**Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**  
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Efectivo	7 378 935	0
Bancos/Dependencias y Otros	15 572 495	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	141 991 789	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 201 776	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>SUMAS</b>	<b>210 593 083</b>	<b>196 620 959</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 177.2 millones de pesos y representa el 41.5 por ciento del activo circulante.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	166 468 652	256 414 469
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	339 024	374 864
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10 414 527	11 471 396
<b>SUMAS</b>	<b>177 222 203</b>	<b>268 260 729</b>

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

El saldo por 30.0 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 7.0 por ciento.

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	3 426 834	4 133 414
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	26 548 474	23 500 223
<b>SUMAS</b>	<b>29 975 308</b>	<b>27 633 637</b>

***Inventarios***

El rubro de inventarios asciende a 6.6 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 30 de junio de 2018; respecto al activo circulante representa el 1.5 por ciento.

<b>INVENTARIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	6 576 459	6 523 921
Bienes en Tránsito	14 046	14 046
<b>SUMAS</b>	<b>6 590 505</b>	<b>6 537 967</b>

### Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.6 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio 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 0.4 por ciento.

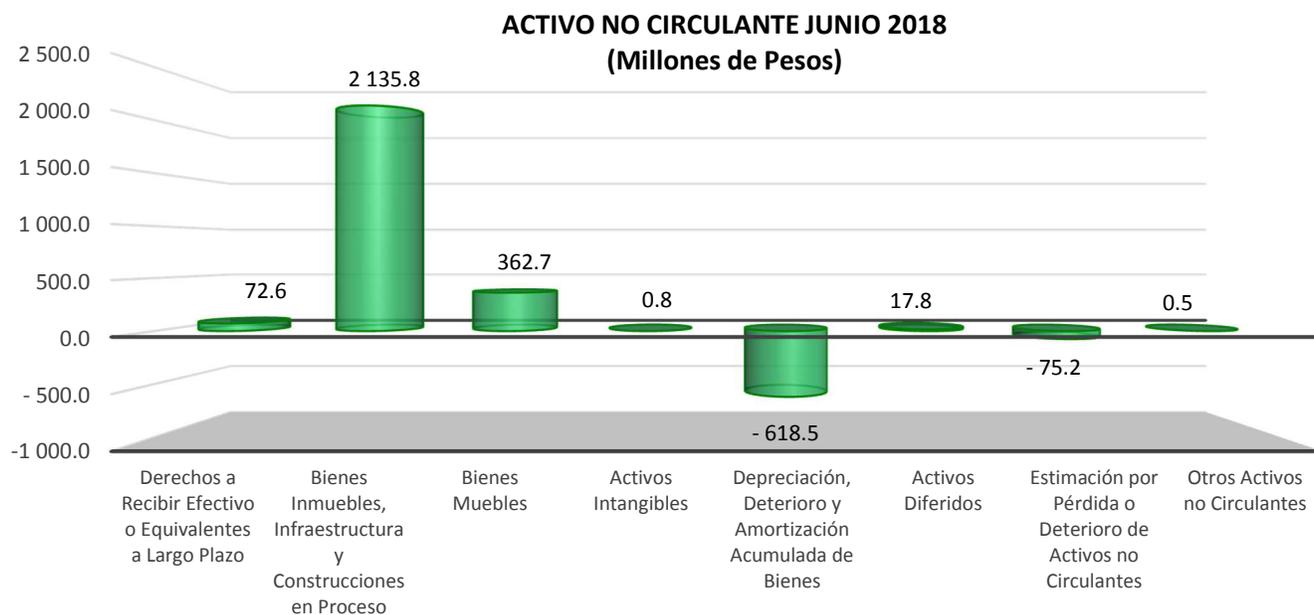
ALMACENES ( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 594 954	1 741 610
<b>SUMAS</b>	<b>1 594 954</b>	<b>1 741 610</b>

### 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 0.2 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
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 72.6 millones de pesos y representa el 3.8 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	JUN 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 214 541	1 022 166
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
<b>SUMAS</b>	<b>72 583 531</b>	<b>1 391 156</b>

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

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 135.8 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 112.6 por ciento.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

( Pesos )

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Terrenos	124 428 721	124 428 721
Edificios no Habitacionales	1 965 013 624	2 047 857 601
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	30 138 624	8 350 534
<b>SUMAS</b>	<b>2 135 802 004</b>	<b>2 196 857 891</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 30 de junio de 2018, asciende a un monto global de 362.7 millones de pesos y representa el 19.1 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	JUN 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	56 190 832	50 945 559
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 710 841	10 714 154
Vehículos y Equipo de Transporte	26 306 208	26 306 208
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 510 238	278 374 402
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
<b>SUMAS</b>	<b>362 744 972</b>	<b>366 367 176</b>

**Activos Intangibles**

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 0.8 millones de pesos y representa 0.1 por ciento del total del activo no circulante, 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.

**Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**  
Estados e Información Contable al 2º Trimestre 2018

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Software	764 990	764 990
Licencias	52 993	52 993
Otros Activos Intangibles	28 000	21 000
<b>SUMAS</b>	<b>845 983</b>	<b>838 983</b>

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

Este rubro asciende a 618.5 millones de pesos, el cual representa una disminución del 32.6 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).

<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	( 427 616 876)	( 379 572 016)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	( 2 625 453)	( 2 552 296)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	( 188 274 689)	( 189 979 391)
<b>SUMAS</b>	<b>( 618 517 018)</b>	<b>( 572 103 703)</b>

**Activos Diferidos**

El saldo de este rubro asciende a 17.8 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 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 3.4 millones de pesos corresponde al 2018 y 3.1 millones a ejercicios anteriores.

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

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	677 637	731 868
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	6 522 859	4 038 731
<b>SUMAS</b>	<b>17 790 428</b>	<b>15 360 531</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 30 de junio de 2018 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 4.0 por ciento del activo no circulante.

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

### Otros Activos no Circulantes

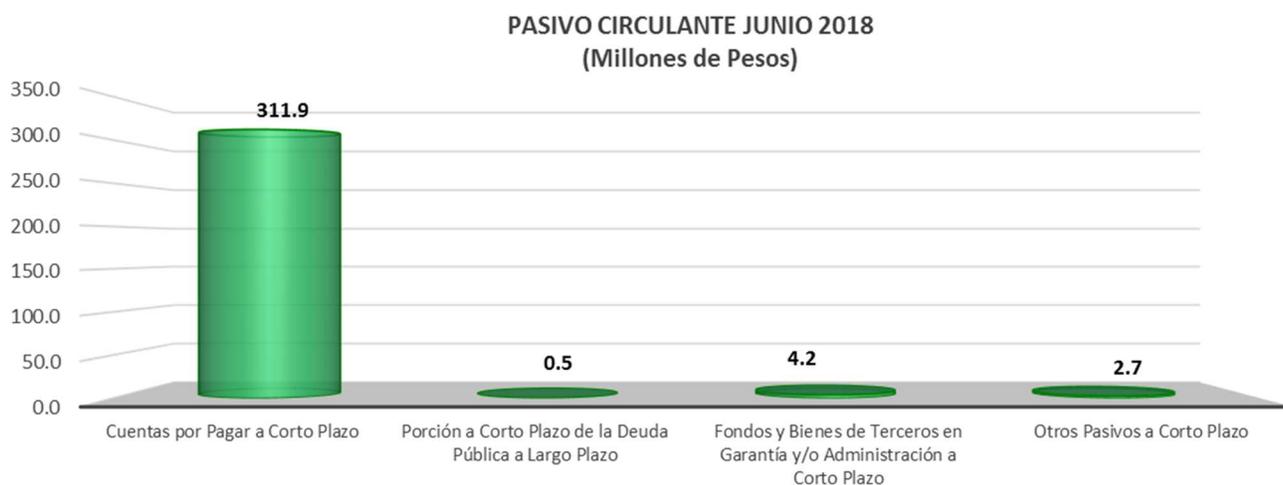
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 30 de junio de 2018 el saldo de este rubro asciende a 0.5 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Bienes en Arrendamiento Financiero	512 005	597 340
<b>SUMAS</b>	<b>512 005</b>	<b>597 340</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 30 de junio 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 30 de junio de 2018 este rubro asciende a 311.9 millones de pesos, y representa el 97.7 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 30 de junio del ejercicio fiscal 2018 se encuentran pendientes de pago.

**Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**  
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

- 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 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>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6 015 553	2 473 217
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 054 998	14 028 657
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	338 380
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 403 255	33 777 640
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	261 406 315	269 949 617
<b>SUMAS</b>	<b>311 880 121</b>	<b>320 567 511</b>

**Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

El saldo en este rubro asciende a 0.5 millones de pesos, representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda contraída por el arrendamiento financiero de equipo de transporte, que deberá pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro representa el 0.2 por ciento del pasivo circulante.

<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Porción a corto Plazo de Arrendamiento Financiero	459 270	0
<b>SUMAS</b>	<b>459 270</b>	<b>0</b>

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

El saldo en este rubro asciende a 4.2 millones de pesos, representa el 1.3 por ciento del pasivo circulante; 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>JUN 2018</b>	<b>DIC 2017</b>
Fondos en Administración a Corto Plazo	4 135 746	28 764
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	86 825	75 025
<b>SUMAS</b>	<b>4 222 571</b>	<b>103 789</b>

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

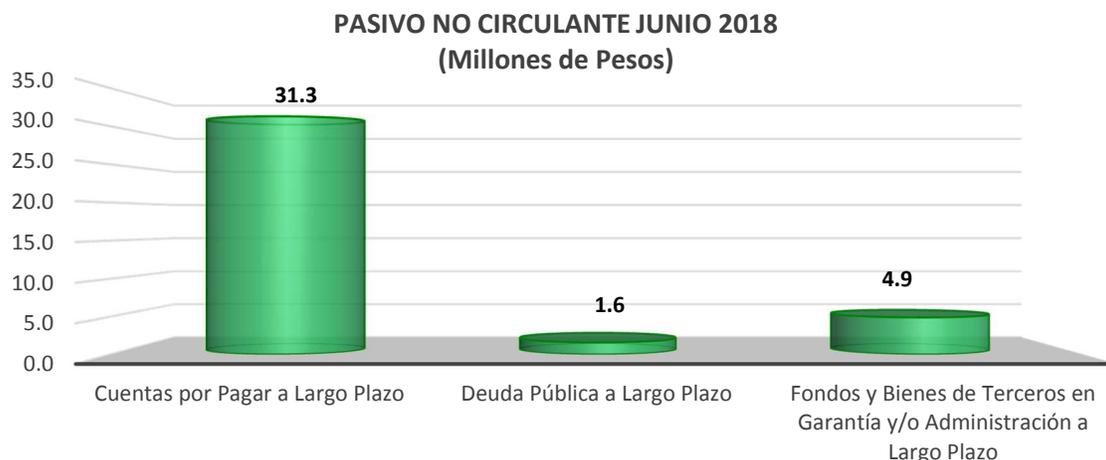
A 2.7 millones de pesos, asciende este rubro, corresponde al cobro de las garantías a los clientes por la prestación de los servicios otorgados en las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como ventas de restaurante Tuchtlán.

Este rubro representa el 0.8 por ciento del pasivo circulante.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**  
( Pesos )

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Otros Pasivos Circulantes	2 757 124	1 763 726
<b>SUMAS</b>	<b>2 757 124</b>	<b>1 763 726</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 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 31.3 millones de pesos y representa el 82.8 por ciento del pasivo no circulante.

**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**  
( Pesos )

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	31 313 719	31 278 334
<b>SUMAS</b>	<b>31 313 719</b>	<b>31 278 334</b>

**Deuda Pública a Largo Plazo**

Este rubro al 30 de junio de 2018 asciende a 1.6 millones de pesos y representa el 4.2 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	JUN 2018	DIC 2017
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	1 613 912	2 489 912
<b>SUMAS</b>	<b>1 613 912</b>	<b>2 489 912</b>

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

A 4.9 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio 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 13.0 por ciento del pasivo no circulante.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>		
( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 280 720	4 160 095
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	561 541	968 363
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	85 662	85 662
<b>SUMAS</b>	<b>4 927 923</b>	<b>5 214 120</b>

### AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, que asciende a 18.3 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 209.1 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 227.4 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  
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018  
( Pesos )

<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>36 487 746</b>
<b>Más: Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>172 652 854</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	201
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	172 652 653
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>Ingresos Contables</b>	<b>209 140 600</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 30 DE JUNIO DE 2018  
( Pesos )

<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>	<b>36 167 147</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
<b>Más: Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>191 271 244</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	57 884 523
Otros Gastos	6 967 427
Otros Gastos Contables No Presupuestales	126 419 294
<b>Total de Gasto Contable</b>	<b>227 438 391</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 18.3 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 1 mil 965.9 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 108.1 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 30 de junio de 2018 asciende a 14.0 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 209.1 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 227.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 18.3 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 308.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 271.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 36.5 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 9.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 13.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 4.2 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	7 378 935	0
Bancos/Dependencias y Otros	15 572 495	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	141 991 789	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 201 776	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>210 593 083</b>	<b>196 620 959</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	JUN 2018	DIC 2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>47 259 990</b>	<b>72 242 480</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	48 044 860	93 108 779
Depreciación de Infraestructura	73 157	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	7 393 646	16 779 017
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	2 372 860	3 957 264
Gastos de Ejercicios Anteriores	705 831	15 646 656
Otros Gastos Varios	6 967 427	18 944 602
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>( 18 297 791 )</b>	<b>( 76 340 152 )</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	JUN 2018	DIC 2017
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 905 886	3
<b>SUMAS</b>	<b>76 905 886</b>	<b>3</b>

**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 174.0 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2018, ascendieron a cantidad de 208.3 millones de pesos, con una variación mayor del 266.1 por ciento 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 35.7 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 17.1 por ciento de los ingresos registrados; y

**Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**  
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

el 80.0 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 166.7 millones de pesos.

<b>ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS</b>					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
<b>TOTAL</b>	<b>78 310 054</b>	<b>173 957 203</b>	<b>252 267 257</b>	<b>208 351 779</b>	<b>208 351 779</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	5 878 562	5 878 562	5 943 321	5 943 321
Corriente	0	5 878 562	5 878 562	5 943 321	5 943 321
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	166 709 332	166 709 332	166 709 332	166 709 332
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	78 310 054	1 369 309	79 679 363	35 699 126	35 699 126
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 30 de junio 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 36.2 millones de pesos que representa el 44.9 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 28.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 77.8 por ciento del devengo total, entre los rubros más sobresalientes.

<b>GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS</b>					
<b>ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA</b>					
<b>ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>					
<b>CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)</b>					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018					
(Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>TOTAL</b>	<b>78 310 054</b>	<b>2 157 929</b>	<b>80 467 983</b>	<b>36 167 147</b>	<b>30 736 763</b>
Servicios Personales	63 213 712	171 001	63 384 713	28 152 331	22 806 321
Materiales y Suministros	1 846 586	( 5 962)	1 840 624	1 047 303	1 041 363
Servicios Generales	13 249 756	1 204 270	14 454 026	6 261 682	6 183 248
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0
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	788 620	788 620	705 831	705 831

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 30 de junio 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	387.8	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		1.2	319.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	426.6	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		1.3	319.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	418.4	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		1.3	319.3		

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

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 1.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.3 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 30 de junio 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 30 DE JUNIO 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	368 990
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
<b>SUMAS</b>	<b>72 214 541</b>	<b>368 990</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO 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.	124 368 665	1 953 150 032	16 221 035	30 138 624
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	5 294 796	0	0
<b>SUMAS</b>	<b>124 428 721</b>	<b>1 965 013 624</b>	<b>16 221 035</b>	<b>30 138 624</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES**

AL 30 DE JUNIO 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	4 775 812	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 Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	36 726 523	0	10 574 460	131 154 559	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 814 083	9 231 914	13 868 656	118 184 664	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 874 414	478 927	1 171 300	4 210 251	0
<b>SUMAS</b>	<b>56 190 832</b>	<b>9 710 841</b>	<b>26 306 208</b>	<b>270 510 238</b>	<b>26 853</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria  
Estados e Información Contable al 2º. Trimestre 2018

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES**

AL 30 DE JUNIO DE 2018

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	28 000
<b>SUMAS</b>	<b>764 990</b>	<b>52 993</b>	<b>28 000</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2018

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	( 1 698)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	( 425 481 090)	( 2 625 453)	( 78 532 751)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	( 2 135 786)	0	( 98 612 500)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	( 3 592 105)
<b>SUMAS</b>	<b>( 427 616 876)</b>	<b>( 2 625 453)</b>	<b>( 188 274 689)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS**

AL 30 DE JUNIO 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	677 637	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	2 496 128
<b>SUMAS</b>	<b>8 207 522</b>	<b>677 637</b>	<b>2 382 410</b>	<b>6 522 859</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**  
AL 30 DE JUNIO DE 2018

<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 30 DE JUNIO DE 2018

<b>ORGANISMO PÚBLICO</b>	<b>BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	512 005
<b>SUMAS</b>	<b>512 005</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.