

**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 JUN 2019**

(Millones de Pesos)



**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2019, asciende a un monto de 135.6 millones de pesos, y representa el 42.9 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, impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades Paraestatales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.
- Depósitos otorgados a terceros por servicio de arrendamiento de instalaciones o equipos utilizados por las Entidades; así como, para servicios básicos y técnicos especializados.

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Efectivo	100 983	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	10 145 995	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103 836 994	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	21 098 031	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>SUMAS</b>	<b>135 630 091</b>	<b>74 820 388</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 150.1 millones de pesos y representa el 47.5 por ciento del activo circulante.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	137 145 618	153 929 881
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 090 757	282 341
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1 927 973	132 088
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 955 208	8 944 155
<b>SUMAS</b>	<b>150 119 556</b>	<b>163 288 465</b>

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

El saldo por 28.1 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 8.9 por ciento.

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4 942 662	621 593
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	23 174 764	25 325 122
<b>SUMAS</b>	<b>28 117 426</b>	<b>25 946 715</b>

#### ***Inventarios***

Al 30 de junio de 2019, este rubro de inventarios asciende a 0.1 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos.

<b>INVENTARIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	36 836	0
<b>SUMAS</b>	<b>36 836</b>	<b>0</b>

### Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.7 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 2019, 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 0.5 por ciento.

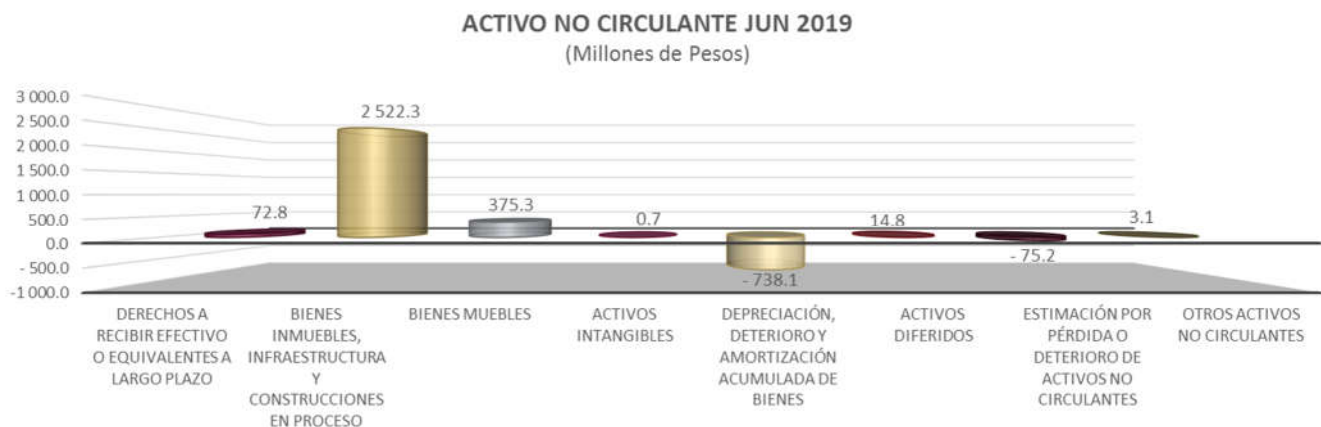
<b>ALMACENES</b> ( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 714 312	1 533 765
<b>SUMAS</b>	<b>1 714 312</b>	<b>1 533 765</b>

### Otros Activos Circulantes

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

<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b> ( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Valores en Garantía	624 713	624 713
<b>SUMAS</b>	<b>624 713</b>	<b>624 713</b>

### No Circulante



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

Este rubro del activo asciende a 72.8 millones de pesos y representa el 3.4 por ciento del activo no circulante y se compone del saldo a favor de impuestos federales; así como, gastos a comprobar y anticipo de sueldos.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b> ( Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 489 649	72 214 541
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
<b>SUMAS</b>	<b>72 858 639</b>	<b>72 583 531</b>

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

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 522.3 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 115.9 por ciento.

<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Terrenos	453 353 824	453 353 824
Edificios no Habitacionales	1 994 790 616	1 994 790 616
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	57 967 022	61 122 220
<b>SUMAS</b>	<b>2 522 332 497</b>	<b>2 525 487 695</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 2019, asciende a un monto global de 375.3 millones de pesos y representa el 17.3 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	69 603 860	68 298 529
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 318 288	9 452 200
Vehículos y Equipo de Transporte	25 442 442	25 442 442
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 907 612	270 851 767
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
<b>SUMAS</b>	<b>375 299 055</b>	<b>374 071 791</b>

**Activos Intangibles**

Al 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 0.7 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.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Software	557 276	557 276
Licencias	56 983	56 983
Otros Activos Intangibles	49 000	28 000
<b>SUMAS</b>	<b>663 259</b>	<b>642 259</b>

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 738.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 33.9 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>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	( 527 649 036)	( 479 604 175)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	( 4 135 934)	( 4 062 777)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	( 206 347 951)	( 198 686 052)
<b>SUMAS</b>	<b>( 738 132 921)</b>	<b>( 682 353 004)</b>

### Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 14.8 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 4.2 millones de pesos corresponde al 2019 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.

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	225 550
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	4 225 276	4 508 166
<b>SUMAS</b>	<b>14 815 208</b>	<b>15 323 648</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 2019 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.5 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 2019</b>	<b>DIC 2018</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 2019 el saldo de este rubro asciende a 3.1 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

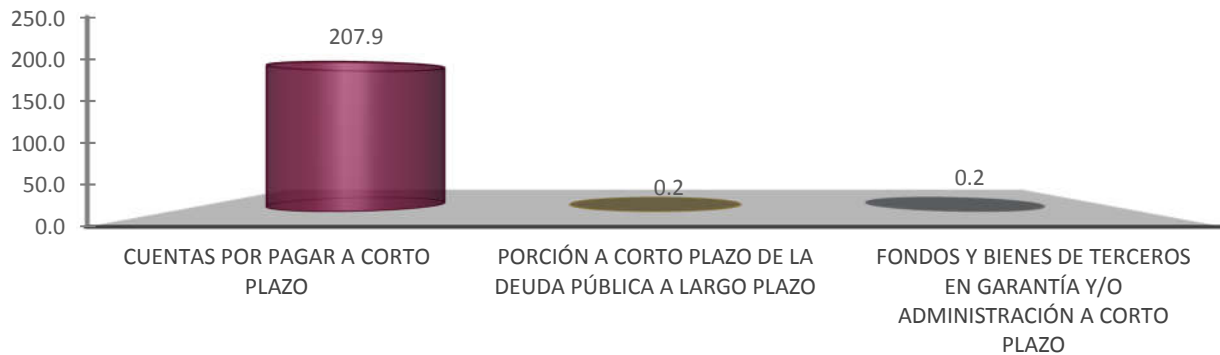
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES ( Pesos )		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Bienes en Arrendamiento Financiero	3 078 172	409 604
<b>SUMAS</b>	<b>3 078 172</b>	<b>409 604</b>

## 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 2019, 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

#### PASIVO CIRCULANTE JUN 2019 (Millones de Pesos)



#### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2019 este rubro asciende a 207.9 millones de pesos, y representa el 99.8 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT.

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 2019 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, Aportaciones al Instituto de capacitación de la industria de la construcción y otras retenciones.

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 721 437	1 785 282
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 468 288	29 125 149
Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	24 821
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 388 545	33 784 188
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	160 343 015	171 186 749
<b>SUMAS</b>	<b>207 921 285</b>	<b>235 906 189</b>

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

El saldo en este rubro asciende a 0.2 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 0.1 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 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	128 347	0
<b>SUMAS</b>	<b>128 347</b>	<b>0</b>

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

El saldo en este rubro, se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, como anticipo de clientes.

<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15 217	0
<b>SUMAS</b>	<b>15 217</b>	<b>0</b>

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

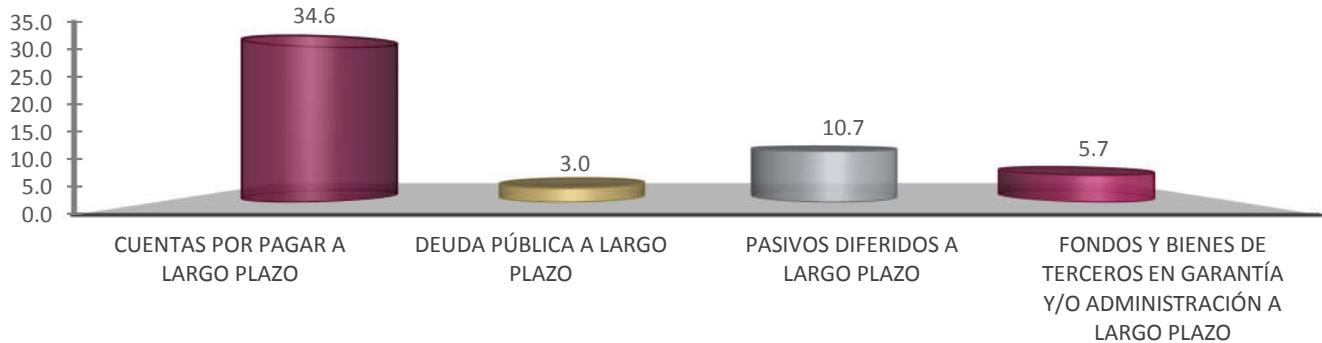
El saldo en este rubro asciende a 0.2 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, depósitos recibidos en garantía, Impuestos por pagar y por el arrendamiento de espacios.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Fondos en Administración a Corto Plazo	123 279	87 105
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	79 956	23 600
<b>SUMAS</b>	<b>203 235</b>	<b>110 705</b>

**Pasivo no Circulante**

**PASIVO NO CIRCULANTE JUN 2019**

(Millones de Pesos)



**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 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 34.6 millones de pesos y representa el 64.1 por ciento del pasivo no circulante.

**CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	34 559 617	29 588 115
<b>SUMAS</b>	<b>34 559 617</b>	<b>29 588 115</b>

**Deuda Pública a Largo Plazo**

Este rubro al 30 de junio de 2019 asciende a 3.0 millones de pesos y representa el 5.6 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 2019	DIC 2018
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 997 680	635 154
<b>SUMAS</b>	<b>2 997 680</b>	<b>635 154</b>

**Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

Este rubro al 30 de junio de 2019 asciende a 10.7 millones de pesos y representa el 19.8 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los préstamos otorgados, así como los anticipos de ministración, rendimientos bancarios y pasivos a largo plazo.



<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10 723 312	0
<b>SUMAS</b>	<b>10 723 312</b>	<b>0</b>

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

A 5.7 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2019 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 10.5 por ciento del pasivo no circulante.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 986 571	4 763 503
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	599 962	455 841
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	148 887
<b>SUMAS</b>	<b>5 747 928</b>	<b>5 368 231</b>

#### **AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2019, que asciende a 1.6 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 222.0 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 220.4 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  
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019  
( Pesos )**

<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>43 208 775</b>
<b>Más: Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>178 836 501</b>
Ingresos Financieros	2 631 810
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4 592
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	176 200 099
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
<b>Ingresos Contables</b>	<b>222 045 276</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 2019  
( Pesos )**

<b>Total de Egresos (Presupuestarios)</b>	<b>40 428 657</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
<b>Más: Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>179 979 410</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56 627 956
Otros Gastos	7 553 188
Otros Gastos Contables No Presupuestales	115 798 266
<b>Total de Gasto Contable</b>	<b>220 408 067</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 positivo obtenido al periodo que se informa fue de 1.6 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por 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 229.6 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 4.1 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.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2019 asciende a 60.8 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 222.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 220.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 1.6 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 137.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 69.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 68.5 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 19.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 28.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 9.3 millones de pesos.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Efectivo	100 983	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	10 145 995	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103 836 994	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	21 098 031	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>135 630 091</b>	<b>74 820 388</b>

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

<b>CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>		
<b>( Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>69 187 120</b>	<b>75 848 063</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	48 044 860	96 089 720
Depreciación de Infraestructura	73 157	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	8 307 529	16 752 135
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	202 410	2 620 975
Gastos de Ejercicios Anteriores	3 775 635	942 735
Otros Gastos Varios	7 146 320	16 869 763
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>1 637 209</b>	<b>( 57 573 579)</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 que equivalen a 76.9 millones de pesos.

<b>CONCEPTO</b>	<b>JUN 2019</b>	<b>DIC 2018</b>
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 931 238	76 931 238
<b>SUMAS</b>	<b>76 931 238</b>	<b>76 931 238</b>

#### PRESUPUESTARIAS:

##### **Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

Al inicio del ejercicio 2019, se aprobó un presupuesto de ingresos de 81.8 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 184.4 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 2019, ascendieron a cantidad de 221.5 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 subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, que alcanzó un monto de 42.6 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 19.3 por ciento de los ingresos registrados; y el 79.6 por ciento de Ingresos por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 176.2 millones de pesos.

**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019  
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
<b>TOTAL</b>	<b>81 830 748</b>	<b>184 351 308</b>	<b>266 182 056</b>	<b>221 472 188</b>	<b>221 472 188</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	2 631 816	2 631 816	2 631 816	2 631 816
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	176 200 099	176 200 099	176 200 099	176 200 099
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81 830 748	5 519 393	87 350 141	42 640 273	42 640 273
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 2019, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 81.8 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 40.4 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 29.0 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 71.7 por ciento del devengo total y 7.6 millones de pesos a Servicios Generales que equivale al 18.9 por ciento, 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 30 DE JUNIO DE 2019  
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
<b>TOTAL</b>	<b>81 830 748</b>	<b>6 087 894</b>	<b>87 918 642</b>	<b>40 428 657</b>	<b>34 542 743</b>
Servicios Personales	65 508 778	1 751 593	67 260 371	28 990 122	25 509 793
Materiales y Suministros	1 934 621	( 457 415)	1 477 206	436 558	436 558
Servicios Generales	14 387 349	372 480	14 759 829	7 633 210	6 980 125
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	4 421 236	4 421 236	3 368 767	1 616 267

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 2019, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	285.7	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	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			1.4		
	PC = Pasivo Circulante			208.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	316.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			1.5		
				208.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	314.5	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.5		
	PC = Pasivo Circulante			208.3		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.4 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con 1.5 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

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

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2019.

**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 2019

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	1 297 210	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	64	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	368 990
<b>SUMAS</b>	<b>72 489 649</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 2019

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	57 967 022
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	35 071 789	0	0
<b>SUMAS</b>	<b>453 353 824</b>	<b>1 994 790 616</b>	<b>16 221 035</b>	<b>57 967 022</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES**

AL 30 DE JUNIO DE 2019

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	543 142	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	50 537 892	0	10 574 461	132 043 631	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 417 700	8 744 101	13 004 889	117 109 263	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	574 187	1 171 300	4 279 112	0
<b>SUMAS</b>	<b>69 603 860</b>	<b>9 318 288</b>	<b>25 442 442</b>	<b>270 907 612</b>	<b>26 853</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.



**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES**  
AL 30 DE JUNIO DE 2019

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	49 000
<b>SUMAS</b>	<b>557 276</b>	<b>56 983</b>	<b>49 000</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES**  
AL 30 DE JUNIO DE 2019

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	( 69 599)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	( 525 513 250)	( 4 135 934)	( 96 401 084)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	( 2 135 786)	0	( 96 706 256)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	( 3 592 105)
<b>SUMAS</b>	<b>( 527 649 036)</b>	<b>( 4 135 934)</b>	<b>( 206 347 951)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS**  
AL 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	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	2 382 410	882 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	3 298 075
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	44 664
<b>SUMAS</b>	<b>8 207 522</b>	<b>2 382 410</b>	<b>4 225 276</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**  
AL 30 DE JUNIO DE 2019

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)
<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 2019

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	3 078 172
<b>SUMAS</b>	<b>3 078 172</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.