

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

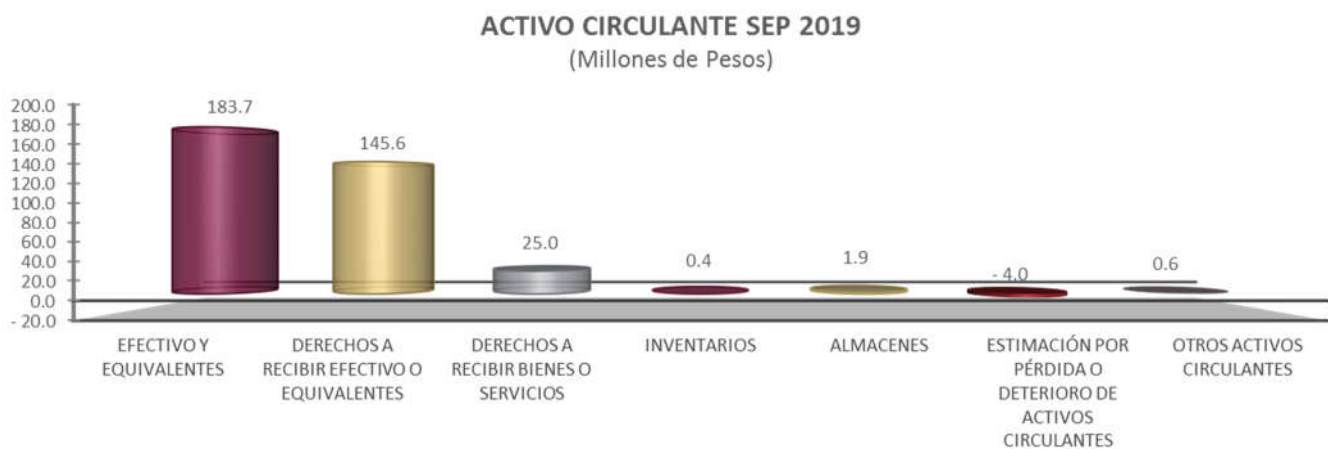
NOTAS DE DESGLOSE

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 septiembre de 2019, asciende a un monto de 183.7 millones de pesos, y representa el 52.0 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Efectivo	114 891	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	16 855 660	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	152 694 601	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	13 581 323	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	183 694 563	74 820 388

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 de 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 145.6 millones de pesos y representa el 41.2 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	134 195 214	153 929 881
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	763 260	282 341
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2 007 730	132 088
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 674 968	8 944 155
SUMAS	145 641 172	163 288 465

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 25.0 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 7.1 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	432 182	621 593
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	24 604 847	25 325 122
SUMAS	25 037 029	25 946 715

Inventarios

Al 30 de septiembre de 2019, este rubro de inventarios asciende a 0.4 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos y representa el 0.1 por ciento del activo circulante.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	385 017	0
SUMAS	385 017	0

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.9 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de septiembre 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.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 856 788	1 533 765
SUMAS	1 856 788	1 533 765

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Refleja las estimaciones para cuentas incobrables, creadas para cubrir las contingencias por irrecuperabilidad de la cartera de clientes en litigio. Al 30 de septiembre de 2019 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.1 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(4 042 937)	0
SUMAS	(4 042 937)	0

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	SEP 2019	DIC 2018
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 0.7 millones de pesos y se compone del 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	SEP 2019	DIC 2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	366 243	72 214 541
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	735 233	72 583 531

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 523.2 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 117.1 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
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	58 845 652	61 122 220
SUMAS	2 523 211 127	2 525 487 695

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 septiembre de 2019, asciende a un monto global de 381.3 millones de pesos y representa el 17.7 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	SEP 2019	DIC 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	70 242 550	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	276 252 148	270 851 767
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	381 282 281	374 071 791

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre 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.

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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 771.3 millones de pesos, el cual representa una disminución del 35.8 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	SEP 2019	DIC 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(553 239 248)	(479 604 175)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(5 530 348)	(4 062 777)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(212 487 991)	(198 686 052)
SUMAS	(771 257 587)	(682 353 004)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 16.0 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 3.0 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 4.8 millones de pesos, corresponde al 2019 y a ejercicios anteriores.

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

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
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	2 998 353	2 382 410
Otros Activos Diferidos	4 761 223	4 508 166
SUMAS	15 967 098	15 323 648

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 septiembre de 2019 el saldo de este rubro asciende a 3.7 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Bienes en Arrendamiento Financiero	3 671 372	409 604
SUMAS	3 671 372	409 604

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 septiembre 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



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2019 este rubro asciende a 202.0 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 septiembre del ejercicio fiscal 2019 se encuentran pendientes de pago.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, 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.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 318 759	1 785 282
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	8 015 847	29 125 149
Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	24 821
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 019 051	33 784 188
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	158 653 452	171 186 749
SUMAS	202 007 109	235 906 189

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo en este rubro asciende a 0.1 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.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	77 147	0
SUMAS	77 147	0

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	16 567	0
SUMAS	16 567	0

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.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Fondos en Administración a Corto Plazo	82 133	87 105
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	79 956	23 600
SUMAS	162 089	110 705

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 30 de septiembre de 2019, este rubro asciende a 32.8 millones de pesos y representa el 62.0 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	32 833 748	29 588 115
SUMAS	32 833 748	29 588 115

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2019 asciende a 3.8 millones de pesos y representa el 7.2 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	SEP 2019	DIC 2018
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	3 760 131	635 154
SUMAS	3 760 131	635 154

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2019 asciende a 10.7 millones de pesos y representa el 20.2 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.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10 723 312	0
SUMAS	10 723 312	0

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

A 5.6 millones de pesos asciende este rubro al 30 de septiembre 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 10.6 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Fondos en Garantía a Largo Plazo	5 000 076	4 763 503
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	459 421	455 841
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	148 887
SUMAS	5 620 892	5 368 231

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019, que asciende a 22.0 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 365.5 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes; así como por las ministraciones del Gobierno Estatal a las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 343.5 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 SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)**

Ingresos Presupuestarios	71 697 669
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	293 777 211
Ingresos Financieros	8 275 835
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7 000
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	285 494 376
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	365 474 880

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 SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)**

Total de Egresos (Presupuestarios)	63 191 181
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	1 104 202
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1 104 202
Más: Gastos Contables No Presupuestales	281 406 383
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	84 899 972
Otros Gastos	12 593 069
Otros Gastos Contables No Presupuestales	183 913 342
Total de Gasto Contable	343 493 362

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 22.0 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 252.3 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 26.7 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2019 asciende a 108.9 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 365.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 343.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 22.0 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 250.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 147.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 103.3 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 18.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2019 asciende a 34.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 16.4 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2019	DIC 2018
Efectivo	114 891	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	16 855 660	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	152 694 601	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	13 581 323	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	183 694 563	74 820 388

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	SEP 2019	DIC 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	127 436 820	75 848 063
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	72 067 290	96 089 720
Depreciación de Infraestructura	109 736	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	12 520 537	16 752 135
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	202 409	2 620 975
Gastos de Ejercicios Anteriores	8 362 541	942 735
Otros Gastos Varios	12 192 789	16 869 763
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	21 981 518	(57 573 579)

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	SEP 2019	DIC 2018
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 931 238	76 931 238
SUMAS	76 931 238	76 931 238

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 309.7 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 septiembre de 2019, ascendieron a cantidad de 364.9 millones de pesos, con una variación mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados 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 285.5 con 78.2 por ciento de los ingresos registrados y por 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 71.1 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 19.5 por ciento de los ingresos registrados.

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

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	81 830 748	309 738 991	391 569 739	364 899 378	364 899 378
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	8 275 835	8 275 835	8 275 835	8 275 835
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	285 494 376	285 494 376	285 494 376	285 494 376
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	15 968 780	97 799 528	71 129 167	71 129 167
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 septiembre 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 63.2 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 42.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 67.3 por ciento del devengo total y 10.9 millones de pesos a Servicios Generales que equivale al 17.3 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 SEPTIEMBRE DE 2019
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	81 830 748	16 537 281	98 368 029	63 191 181	60 658 559
Servicios Personales	65 508 777	4 556 394	70 065 171	42 527 537	40 126 718
Materiales y Suministros	1 934 621	(493 258)	1 441 363	669 093	657 030
Servicios Generales	14 387 349	771 885	15 159 234	10 928 089	10 814 937
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	3 746 588	3 746 588	1 110 790	1 104 202
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	7 955 672	7 955 672	7 955 672	7 955 672

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 septiembre 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	329.3	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			1.6		
	PC = Pasivo Circulante			202.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	353.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			1.7		
				202.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	351.0	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.7		
	PC = Pasivo Circulante			202.3		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.6 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 1.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.7 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 septiembre 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 SEPTIEMBRE 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.	366 179	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	64	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	368 990
SUMAS	366 243	368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	58 845 652
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	58 845 652

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	770 543	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	51 176 582	0	10 574 461	136 033 538	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 417 700	8 744 101	13 004 889	118 213 465	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	574 187	1 171 300	4 302 138	0
SUMAS	70 242 550	9 318 288	25 442 442	276 252 148	26 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
SUMAS	557 276	56 983	49 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	(166 337)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(551 103 462)	(5 530 348)	(102 444 386)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(96 706 256)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)
SUMAS	(553 239 248)	(5 530 348)	(212 487 991)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	2 998 353	882 536
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	3 144 194
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	734 493
SUMAS	8 207 522	2 998 353	4 761 223

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	3 671 372
SUMAS	3 671 372

Fuente: Secretaría de Hacienda.