

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

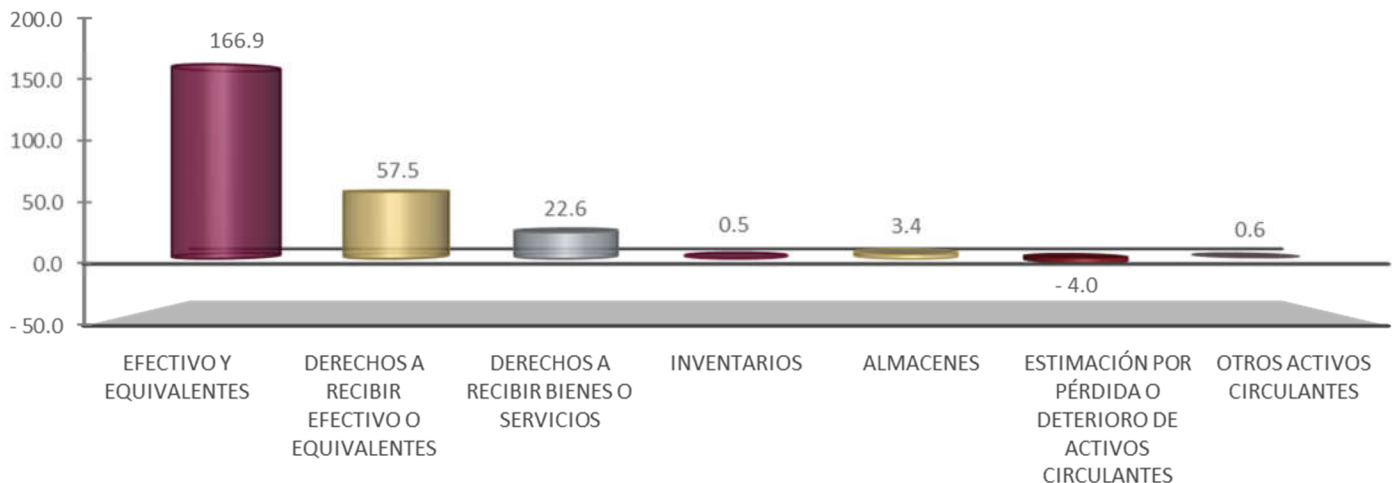
ACTIVO

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 2019

(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2019, asciende a un monto de 166.9 millones de pesos, y representa el 67.4 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, 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 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 | 2019 | 2018 |
| Efectivo | 100 983 | 5 451 058 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 15 433 670 | 24 730 187 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 140 091 803 | 29 307 001 |
| Fondos con Afectación Específica | 10 915 682 | 14 884 054 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 448 088 | 448 088 |
| SUMAS | 166 990 226 | 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, 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 57.5 millones de pesos y representa el 23.2 por ciento del activo circulante.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
|--|-------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 43 075 901 | 153 929 881 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 298 492 | 282 341 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 1 502 378 | 132 088 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 12 562 311 | 8 944 155 |
| SUMAS | 57 439 082 | 163 288 465 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 22.6 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; respecto al activo circulante representa el 9.1 por ciento.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 15 609 702 | 621 593 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 7 024 992 | 25 325 122 |
| SUMAS | 22 634 694 | 25 946 715 |

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019, este rubro de inventarios asciende a 0.5 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos y pendiente de ser entregada por los proveedores, representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

| INVENTARIOS | | |
|--|----------------|-------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 479 636 | 0 |
| Bienes en Tránsito | 25 067 | 0 |
| SUMAS | 504 703 | 0 |

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 3.4 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de diciembre de 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 1.4 por ciento.

| ALMACENES | | |
|---|------------------|------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Almacén de Materiales y Suministro de Consumo | 3 426 019 | 1 533 765 |
| SUMAS | 3 426 019 | 1 533 765 |

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 31 de diciembre de 2019 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.6 por ciento del activo circulante y representa la estimación de los riesgos de incobrabilidad que implican las cuentas por cobrar.

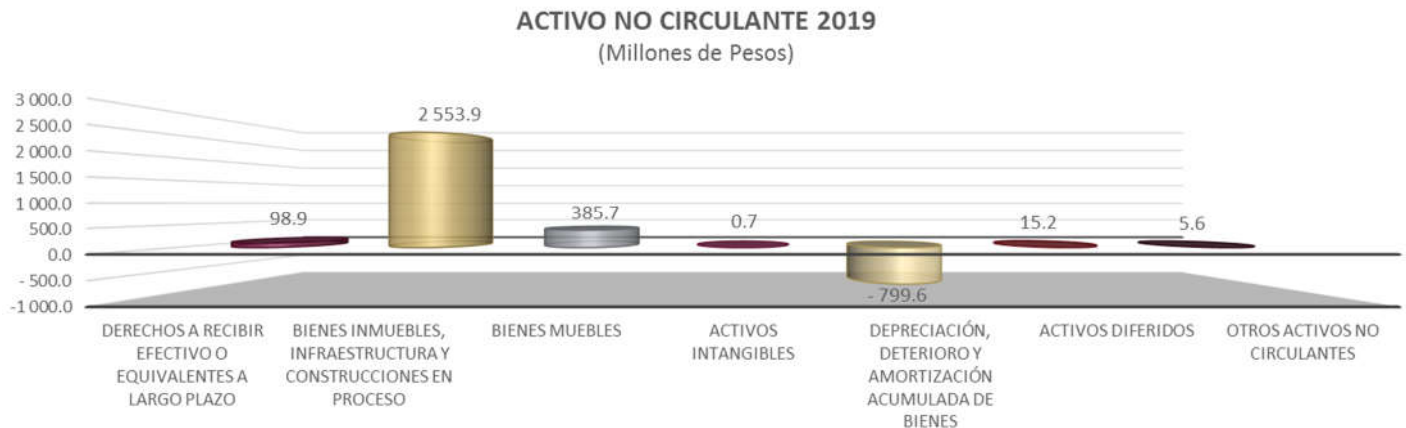
| ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | | |
|--|---------------------|-------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | (4 042 937) | 0 |
| SUMAS | (4 042 937) | 0 |

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 0.3 por ciento del activo circulante.

| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 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 98.9 millones de pesos y representa el 4.4 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.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | |
|---|-------------------|-------------------|--|
| (Pesos) | | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 | |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 98 389 009 | 72 214 541 | |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 522 786 | 368 990 | |
| SUMAS | 98 911 795 | 72 583 531 | |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 553.9 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 113.0 por ciento.

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | |
|--|----------------------|----------------------|--|
| (Pesos) | | | |
| CONCEPTO | 2019 | 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 | 89 561 306 | 61 122 220 | |
| SUMAS | 2 553 926 781 | 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 31 de diciembre de 2019, asciende a un monto global de 385.7 millones de pesos y representa el 17.1 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 | 2019 | 2018 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 70 900 598 | 68 298 529 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 9 318 288 | 9 452 200 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 25 442 442 | 25 442 442 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 280 022 431 | 270 851 767 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 26 853 | 26 853 |
| SUMAS | 385 710 612 | 374 071 791 |

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre 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 | 2019 | 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 799.6 millones de pesos, el cual representa una disminución del 35.4 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 | 2019 | 2018 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (577 261 677) | (479 604 175) |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | (5 566 927) | (4 062 777) |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (216 749 219) | (198 686 052) |
| SUMAS | (799 577 823) | (682 353 004) |

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 15.2 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 4.0 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.

| ACTIVOS DIFERIDOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 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 | 4 026 731 | 4 508 166 |
| SUMAS | 15 232 606 | 15 323 648 |

Otros Activos no Circulantes

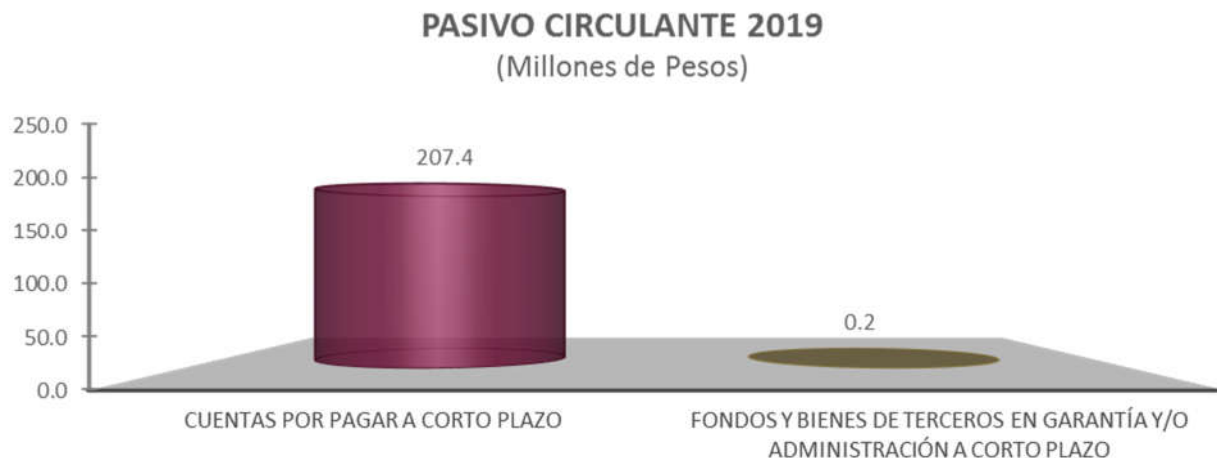
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de este rubro asciende a 5.6 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Bienes en Arrendamiento Financiero | 5 555 969 | 409 604 |
| SUMAS | 5 555 969 | 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2019 este rubro asciende a 207.4 millones de pesos, y representa el 99.9 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 31 de diciembre 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 y otras retenciones.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 2 030 118 | 1 785 282 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 21 084 179 | 29 125 149 |
| Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | 24 821 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 36 897 630 | 33 784 188 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 147 405 681 | 171 186 749 |
| SUMAS | 207 417 608 | 235 906 189 |

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 | 2019 | 2018 |
| Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 7 616 | 0 |
| SUMAS | 7 616 | 0 |

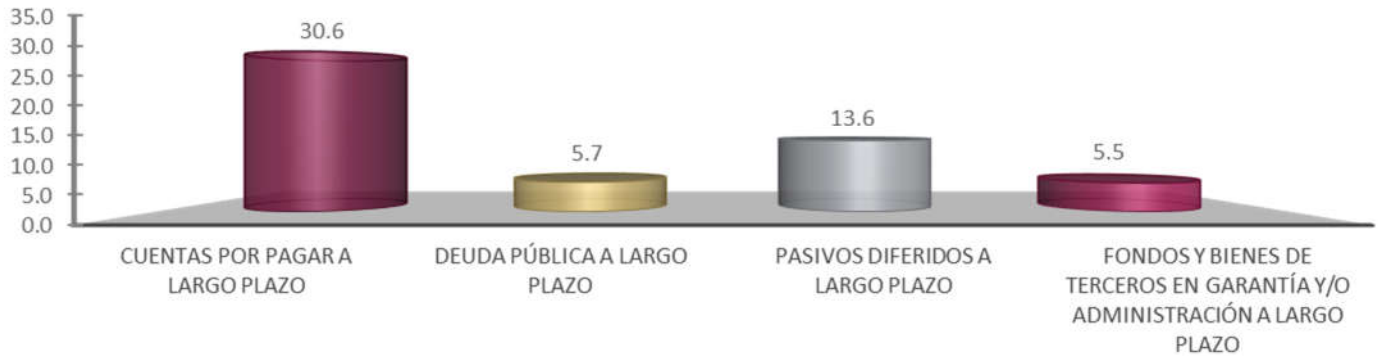
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

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 | 2019 | 2018 |
| Fondos en Administración a Corto Plazo | 59 017 | 87 105 |
| Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 86 716 | 23 600 |
| SUMAS | 145 733 | 110 705 |

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE 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 31 de diciembre de 2019, este rubro asciende a 30.6 millones de pesos y representa el 55.2 por ciento del pasivo no circulante.

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 30 567 959 | 29 588 115 |
| SUMAS | 30 567 959 | 29 588 115 |

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2019 asciende a 5.7 millones de pesos y representa el 10.3 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 | 2019 | 2018 |
| Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo | 5 689 732 | 635 154 |
| SUMAS | 5 689 732 | 635 154 |

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2019 asciende a 13.6 millones de pesos y representa el 24.6 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los préstamos otorgados, así como los anticipos de ministración y rendimientos bancarios.

| PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (Pesos) | | |
|---|-------------------|----------|
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 13 589 449 | 0 |
| SUMAS | 13 589 449 | 0 |

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

A 5.5 millones de pesos asciende este rubro al 31 de diciembre 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 9.9 por ciento del pasivo no circulante.

| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO | | |
|---|------------------|------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Fondos en Garantía a Largo Plazo | 4 946 317 | 4 763 503 |
| Fondos en Administración a Largo Plazo | 42 893 | 0 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 400 237 | 455 841 |
| Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo | 161 395 | 148 887 |
| SUMAS | 5 550 842 | 5 368 231 |

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, que asciende a 7.2 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 509.8 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, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 502.6 millones de pesos.

A continuación, se presenta la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)**

| | |
|---|--------------------|
| Ingresos Presupuestarios | 99 324 599 |
| Más: Ingresos Contables No Presupuestarios | 410 515 847 |
| Ingresos Financieros | 11 491 078 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 10 524 |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 399 014 245 |
| Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| Ingresos Contables | 509 840 446 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)**

| | |
|--|--------------------|
| Total de Egresos (Presupuestarios) | 98 406 637 |
| Menos: Egresos Presupuestarios No Contables | 3 730 525 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 3 730 525 |
| Más: Gastos Contables No Presupuestales | 407 955 279 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 113 220 209 |
| Otros Gastos | 16 947 826 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 277 787 244 |
| Total de Gasto Contable | 502 631 391 |

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 7.2 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 244.9 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 positiva al patrimonio es de 19.4 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2019 asciende a 92.1 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 509.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 asciende a 502.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 7.2 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 313.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 asciende a 219.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 93.5 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 23.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 asciende a 31.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 8.6 millones de pesos.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|--------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2019 | 2018 |
| Efectivo | 10 983 | 5 451 058 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 15 433 670 | 24 730 187 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 140 091 803 | 29 307 001 |
| Fondos con Afectación Específica | 10 915 682 | 14 884 054 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 448 088 | 448 088 |
| TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 166 900 226 | 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 | 2019 | 2018 |
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 145 339 350 | 75 848 063 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i> | | |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 96 089 720 | 96 089 720 |
| Depreciación de Infraestructura | 146 315 | 146 314 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 16 781 765 | 16 752 135 |
| Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro | 202 409 | 2 620 975 |
| Gastos de Ejercicios Anteriores | 8 427 125 | 942 735 |
| Otros Gastos Varios | 16 482 961 | 16 869 763 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 7 209 055 | (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 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bienes en Concesionados o en Comodato | 76 905 886 | 76 931 238 |
| SUMAS | 76 905 886 | 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 427.4 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, ascendieron a la cantidad de 509.3 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 98.8 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 19.4 por ciento de los ingresos registrados; y el 78.4 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 399.0 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)

| RUBRO DE INGRESOS | INGRESOS | | | | |
|--|-------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO |
| TOTAL | 81 830 748 | 427 430 672 | 509 261 420 | 509 261 420 | 509 261 420 |
| 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 | 11 491 078 | 11 491 078 | 11 491 078 | 11 491 078 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 0 | 399 014 245 | 399 014 245 | 399 014 245 | 399 014 245 |
| 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 | 16 925 349 | 98 756 097 | 98 756 097 | 98 756 097 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 31 de diciembre del ejercicio 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 98.4 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 69.5 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 70.7 por ciento del devengo total y 14.7 millones de pesos a Servicios Generales que equivale al 14.9 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Pesos)

| CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | |
|--|------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | APROBADO ANUAL | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO |
| TOTAL | 81 830 748 | 17 493 851 | 99 324 599 | 98 406 637 | 96 502 883 |
| Servicios Personales | 65 508 777 | 4 555 042 | 70 063 819 | 69 547 708 | 68 005 593 |
| Materiales y Suministros | 1 934 621 | (481 340) | 1 453 281 | 1 301 779 | 1 245 679 |
| Servicios Generales | 14 387 349 | 483 578 | 14 870 927 | 14 673 989 | 14 368 450 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 1 202 943 | 1 202 943 | 1 190 375 | 1 190 375 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0 | 3 777 955 | 3 777 955 | 3 737 113 | 3 737 113 |
| 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 31 de diciembre 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 | $\frac{E + DREE}{PC}$ | 224.3 | 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 | | | 1.1 | | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 207.6 | | |
| Índice de Solvencia | AC = Activo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC}{PC}$ | 247.5 | Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 1.2 | | |
| | | | | 207.6 | | |
| Prueba de Ácido | AC = Activo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC - (INV + A)}{PC}$ | 243.6 | Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo | |
| | INV = Inventarios A = Almacenes | | | 1.2 | | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 207.6 | | |

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.1 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 1.2 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.2 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 31 de diciembre del ejercicio 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 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| ORGANISMO PÚBLICO | DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO |
|---|-------------------------------------|---------------------------------|
| Talleres Gráficos | 98 019 445 | 153 797 |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | 369 500 | 0 |
| Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | | 0 |
| Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía | 64 | 0 |
| Oficina de Convenciones y Visitantes | 0 | 368 989 |
| SUMAS | 98 389 009 | 522 786 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE DICIEMBRE 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 | 89 561 306 |
| 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 | 89 561 306 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE DICIEMBRE 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 | 4 799 537 | 0 | 691 792 | 16 964 623 | 0 |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | 91 752 | 0 | 0 | 1 074 461 | 0 |
| Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 51 735 770 | 0 | 10 574 461 | 136 841 421 | 0 |
| Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía | 11 417 700 | 8 744 101 | 13 004 889 | 120 839 788 | 26 853 |
| Oficina de Convenciones y Visitantes | 2 855 839 | 574 187 | 1 171 300 | 4 302 138 | 0 |
| SUMAS | 70 900 598 | 9 318 288 | 25 442 442 | 280 022 431 | 26 853 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES
AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 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 | (263 076) |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V. | (575 125 891) | (5 566 927) | (106 608 875) |
| 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 | (577 261 677) | (5 566 927) | (216 749 219) |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 | 882 537 |
| Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía | 0 | 0 | 3 144 194 |
| SUMAS | 8 207 522 | 2 998 353 | 4 026 731 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| ORGANISMO PÚBLICO | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
|--|------------------------------------|
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 5 555 969 |
| SUMAS | 5 555 969 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.