

## **Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**

### **Notas a los estados financieros consolidados Del 1 de enero del 2023 al 31 de marzo de 2023 (Cifras en pesos)**

#### **Introducción**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, correspondiente al 31 de marzo de 2023, con los siguientes apartados:

- Notas de gestión administrativa
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden)

Las cifras mostradas al 31 de marzo de 2023, se presentan de conformidad a la estructura de consolidación dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, reformas del 6 de octubre de 2014, 27 de septiembre de 2018, 23 de diciembre de 2020 y 6 de diciembre de 2022.

#### ***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.

#### ***Notas de desglose***

##### **Notas al estado de actividades**

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, que asciende a 30.0 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos de 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 128.8 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados y por los ingresos derivado de la venta de bienes realizada por las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras, así como los ingresos derivados de la Tarifa de Uso de Aeropuerto (TUA), renta de locales comerciales, tarjetas aeroportuarias de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo. También por las reposiciones de tarjetas de acceso, renta de salas de juntas y arrendamiento por parte de la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas. Así mismo los ingresos de Talleres Gráficos de Chiapas corresponden a la venta de bienes y prestación de servicios, tales como lonas, flayers, carpetas, libros, tazas, playeras, bolígrafos,

trípticos, medallas metálicas, diplomas, recibos oficiales de pagos, señaléticas, revistas institucionales, entre otros conceptos.

### 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, así como ayudas sociales aplicadas en proyectos a favor de la ciudadanía. También, se encuentra el registro de las depreciaciones de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, las comisiones bancarias, así como las multas y recargos.

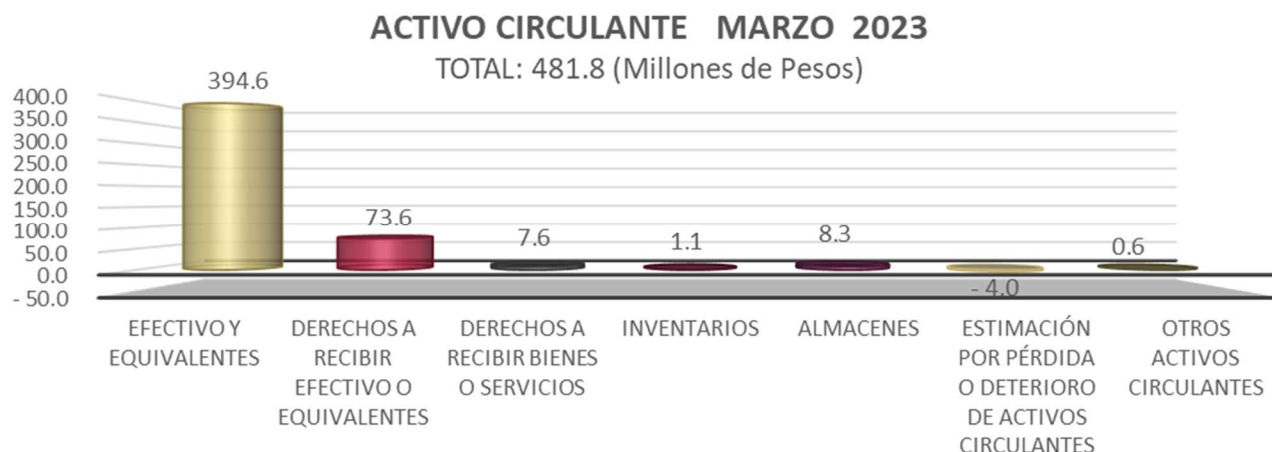
Este rubro asciende a un importe de 98.8 millones de pesos.

## Notas 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

En el primer trimestre del ejercicio 2023 el rubro de efectivo y equivalentes, refleja un monto de 394.6 millones de pesos, los cuales representan el 81.9 % del total del activo circulante, mismo que se integra primordialmente del recurso financiero para cubrir los diversos compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, adeudos por concepto de sueldos y salarios.

Además, 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.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Efectivo	35 483	0
Bancos/Dependencias y Otros	11 157 968	10 676 757
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	383 379 596	333 540 108
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
<b>SUMAS</b>	<b>394 582 449</b>	<b>344 226 267</b>

### **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

Este rubro del activo está compuesto por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, gastos a comprobar, recursos por concepto de viáticos e impuestos a favor: Impuesto Sobre la Renta (ISR), arrendamiento e Impuesto al Valor Agregado (IVA) por acreditar, cabe mencionar también que existen ingresos pendientes de recuperar derivado de un adeudo por pago de renta, correspondiente a la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.

En su totalidad este rubro asciende a 73.6 millones de pesos y representa el 15.3 % del activo circulante.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	60 074 690	69 067 285
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	64 535	3 967
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	602 561	382 648
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12 824 845	15 235 733
<b>SUMAS</b>	<b>73 566 631</b>	<b>84 689 633</b>

### **Derechos a recibir bienes o servicios**

El saldo por 7.6 millones de pesos refleja el rubro de los derechos a recibir bienes o servicios, integrado por los anticipos otorgados a contratistas para dar mantenimiento a las diferentes áreas de los aeropuertos del Estado; 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 1.6 %.

<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	43 494	30 729
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7 594 941	5 790 779
<b>SUMAS</b>	<b>7 638 435</b>	<b>5 821 508</b>

### Inventarios

Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, este rubro asciende a 1.1 millones de pesos, los cuales reflejan la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos destinados a la venta, representa el 0.2 % del activo circulante.

<b>INVENTARIOS</b> ( Cifras en Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	1 153 429	1 153 429
<b>SUMAS</b>	<b>1 153 429</b>	<b>1 153 429</b>

### Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 8.3 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de marzo de 2023, 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 1.7 %.

<b>ALMACENES</b> ( Cifras en Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8 282 901	7 813 807
<b>SUMAS</b>	<b>8 282 901</b>	<b>7 813 807</b>

### Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Al 31 de marzo de 2023 este rubro tiene la cifra negativa por 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 0.8% del activo circulante y refleja la estimación de los riesgos de incobrabilidad que implican las cuentas por cobrar pertenecientes a clientes nacionales e internacionales de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A de C.V.

<b>ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b> ( Cifras en Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	( 4 042 937 )	( 4 042 937 )
<b>SUMAS</b>	<b>( 4 042 937 )</b>	<b>( 4 042 937 )</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 y telefonía celular correspondiente a la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas S.A. de C.V.

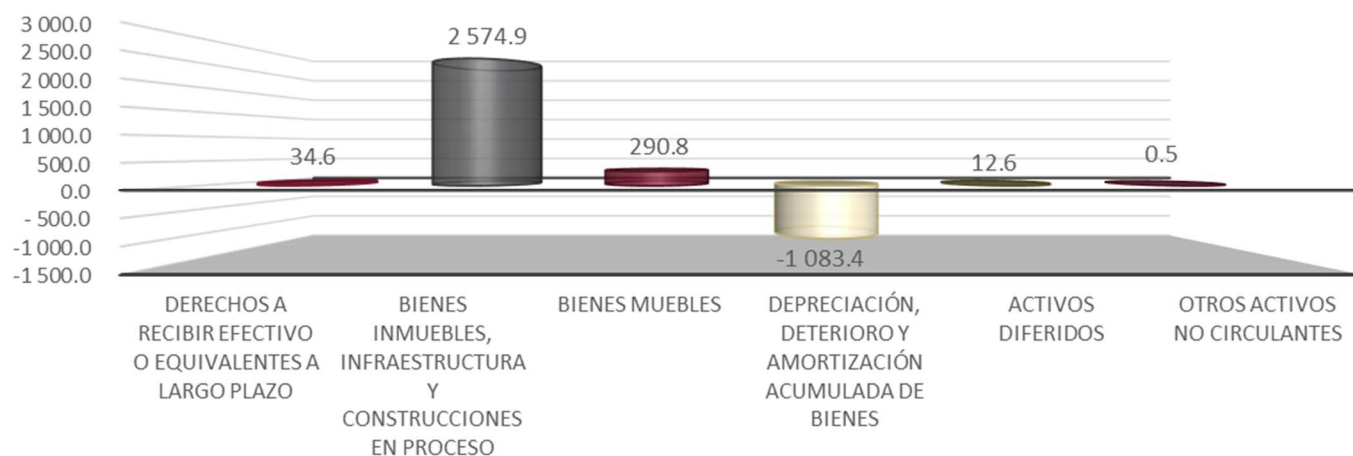
Representando el 0.1 % del activo circulante.

<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>		
( Cifras en Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Valores en Garantía	624 713	624 713
<b>SUMAS</b>	<b>624 713</b>	<b>624 713</b>

**No circulante**

**ACTIVO NO CIRCULANTE MARZO 2023**

TOTAL: 1 830.0 (Millones de Pesos)



**Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

Este rubro al periodo que se informa del activo asciende a 34.6 millones de pesos y representa el 1.9 % del activo no circulante y se compone por, el subsidio al empleo y gastos a comprobar.

<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>		
( Cifras en Pesos )		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	34 444 948	34 266 048
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	153 797
<b>SUMAS</b>	<b>34 598 745</b>	<b>34 419 845</b>

**Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 574.9 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.

Este rubro representa el 40.7 % mayor, respecto al total del activo no circulante.

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

( Cifras en Pesos )

CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Terrenos	453 293 767	453 293 767
Edificios no Habitacionales	1 966 286 632	1 924 693 096
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	139 067 371	181 359 283
<b>SUMAS</b>	<b>2 574 868 805</b>	<b>2 575 567 181</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 31 de marzo de 2023, asciende a un monto global de 290.8 millones de pesos y representa el 15.9 % 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; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras Con Participación Estatal Mayoritaria.

**BIENES MUEBLES**

( Cifras en Pesos )

CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	60 111 690	60 013 081
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10 206	10 206
Vehículos y Equipo de Transporte	8 973 405	8 973 405
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	221 706 305	221 655 012
<b>SUMAS</b>	<b>290 801 606</b>	<b>290 651 704</b>

**Activos intangibles**

Al 31 de marzo de 2023, este rubro representa el valor de los bienes intangibles como software, propiedad de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.

**ACTIVOS INTANGIBLES**

( Cifras en Pesos )

CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Software	30 400	30 400
<b>SUMAS</b>	<b>30 400</b>	<b>30 400</b>

**Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

Este rubro presenta la cifra negativa de 1 mil 83.4 millones de pesos, la cual representa una disminución del 59.2 % del activo no circulante; se integra por la depreciación de bienes inmuebles, muebles e infraestructura, así como, la amortización a los activos intangibles 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 por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados por los entes públicos en el ejercicio 2023.

<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	( 892 399 172)	( 867 838 203)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	( 9 563 312)	( 9 368 819)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	( 181 463 255)	( 176 857 866)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	( 18 493)	( 15 960)
<b>SUMAS</b>	<b>(1 083 444 232)</b>	<b>(1 054 080 848)</b>

### **Activos diferidos**

El saldo de este rubro asciende a 12.6 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, beneficios de retiro de empleados pagados por adelantado con 3.5 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 0.9 millones de pesos, correspondientes a recursos de años anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.6 % respecto al total del activo no circulante.

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	3 484 822	3 484 822
Otros Activos Diferidos	868 237	868 237
<b>SUMAS</b>	<b>12 560 581</b>	<b>12 560 581</b>

### **Otros activos no circulantes**

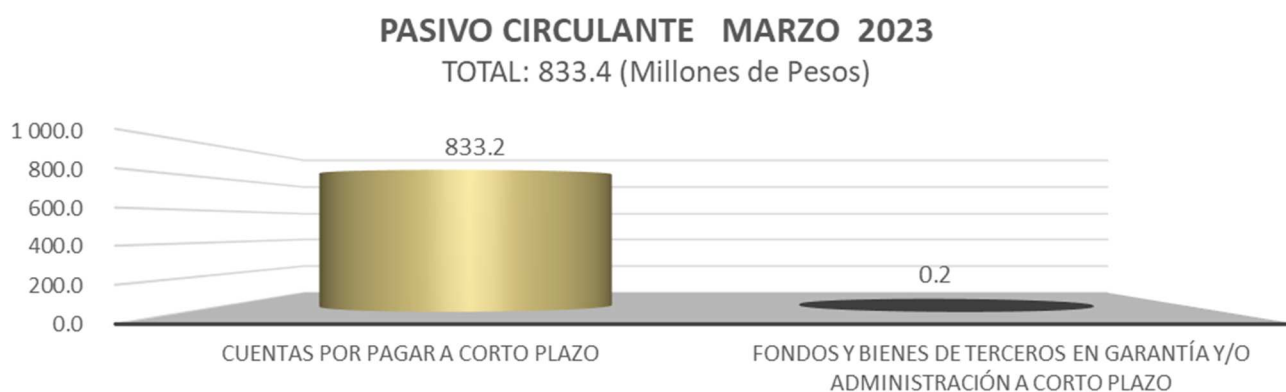
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los entes públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento financiero, tales como equipo de transporte, correspondiente a la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. Al 31 de marzo de 2023, el saldo de este rubro asciende a 0.5 millones de pesos, representa el 0.1 % respecto al total del activo no circulante.

<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Bienes en Arrendamiento Financiero	572 512	945 735
<b>SUMAS</b>	<b>572 512</b>	<b>945 735</b>

## Pasivo

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los entes públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2023, 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.

### Circulante



### Cuentas por pagar a corto plazo

La cifra reflejada en este rubro asciende a 833.2 millones de pesos, y representa el 99.9% del pasivo circulante.

Este rubro se integra de los siguientes conceptos relevantes:

- Obligaciones contraídas por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios con proveedores necesarios para su operatividad y que se encuentran pendientes de pago, al periodo que se informa.
- Así mismo, 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 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios, IVA y el ISR por arrendamiento y honorarios.

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	3 008	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	50 244 148	61 672 974
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10 766 086	9 484 879
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	772 228 618	780 845 455
<b>SUMAS</b>	<b>833 241 860</b>	<b>852 003 308</b>



**Pasivos diferidos a corto plazo**

El saldo en este rubro, se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, por concepto de pagos anticipados.

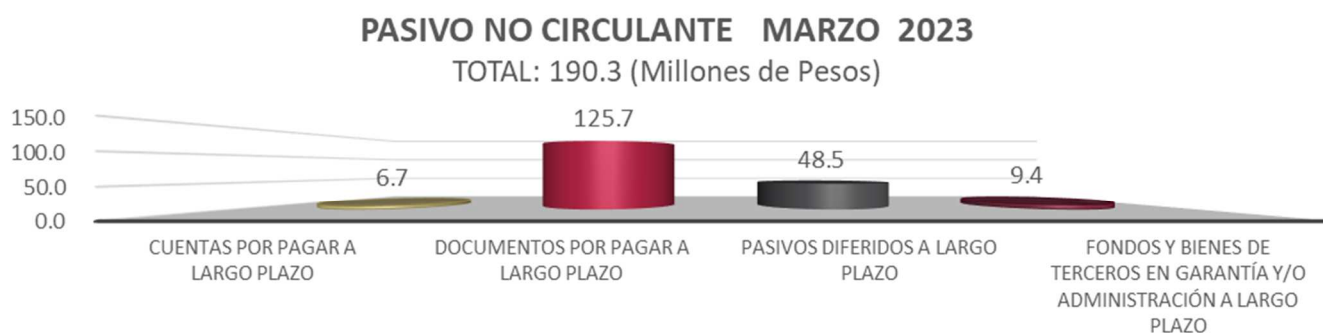
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7 616	7 616
<b>SUMAS</b>	<b>7 616</b>	<b>7 616</b>

**Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo**

Este rubro presenta una cifra de 0.2 millones de pesos a la fecha que se informa y está integrado por los depósitos recibidos en garantía de arrendamientos de los locales comerciales ubicados en el Food Court (patio de comidas) en la planta baja del edificio anexo de la Torre Chiapas. Representando el 0.1 % del total del pasivo circulante.

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	171 641	171 641
<b>SUMAS</b>	<b>171 641</b>	<b>171 641</b>

**No circulante**



**Cuentas por pagar a largo plazo**

Este rubro del pasivo, 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, así como las estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas.

Al 31 de marzo de 2023, este rubro asciende a 6.7 millones de pesos y representa el 3.5 % del pasivo no circulante.

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	6 741 263	6 712 768
<b>SUMAS</b>	<b>6 741 263</b>	<b>6 712 768</b>

**Documentos por pagar a largo plazo**

Este rubro al 31 de marzo de 2023 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 66.0 % del pasivo no circulante, y representa los adeudos con un vencimiento mayor a doce meses, cuyo origen proviene del pasivo a favor del socio Gobierno del estado de Chiapas por la aportación de los terrenos que actualmente ocupa el Aeropuerto Internacional de Palenque, Chiapas y que se tiene pendiente de reembolsar.

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	125 705 610	125 705 610
<b>SUMAS</b>	<b>125 705 610</b>	<b>125 705 610</b>

**Pasivos diferidos a largo plazo**

Al 31 de marzo de 2023 este rubro asciende a 48.5 millones de pesos y representa el 25.5 % del pasivo no circulante, está integrado los compromisos contraídos a largo plazo, derivado de servicios de maquila correspondiente a Talleres Gráficos.

<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>		
<i>( Cifras en Pesos )</i>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	48 510 132	48 066 668
<b>SUMAS</b>	<b>48 510 132</b>	<b>48 066 668</b>

**Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo**

A 9.4 millones de pesos asciende este rubro al 31 de marzo del ejercicio 2023 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración, los cuales representan a los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales, así como, los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo y en la zona Food Court (patio de comidas) ubicado en la planta baja del edificio anexo de la Torre Chiapas. Este rubro representa el 5.0 % del pasivo no circulante.

**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o  
ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**  
( Cifras en Pesos )

CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Fondos en Garantía a Largo Plazo	8 537 485	8 419 261
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	681 148	681 148
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	161 395
<b>SUMAS</b>	<b>9 380 028</b>	<b>9 261 804</b>

### Notas 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 30.0 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 1 mil 288.0 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 No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta negativa al patrimonio es de 29.9 millones de pesos.

### Notas al estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras 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 marzo de 2023 asciende a 50.4 millones de pesos.

#### Flujo de efectivo de las actividades de operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 128.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 asciende a 98.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 30.0 millones de pesos.

#### Flujo de efectivo de las actividades de inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 104.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 asciende a 65.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo por actividades de inversión por un importe de 38.9 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 1.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado

por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 asciende a 20.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 18.5 millones de pesos.

### Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>394 582 449</b>	<b>344 226 267</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro efectivo y equivalentes es como sigue:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
Efectivo	35 483	0
Bancos/Dependencias y Otros	11 157 968	10 676 757
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	383 379 596	333 540 108
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>394 582 449</b>	<b>344 226 267</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 31 de marzo de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

<b>ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS</b>		
<b>( Cifras en Pesos )</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>MAR 2023</b>	<b>DIC 2022</b>
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>41 593 536</b>	<b>85 846 161</b>
Edificios no Habitacionales	41 593 536	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	85 846 161
<b>Bienes Muebles</b>	<b>149 902</b>	<b>4 197 560</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	98 609	539 965
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	51 293	3 657 595
<b>Otras Inversiones</b>	<b>24 085 252</b>	<b>797 973 018</b>
<b>Total</b>	<b>65 828 690</b>	<b>888 016 739</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro):

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
( Cifras en Pesos )		
CONCEPTO	MAR 2023	DIC 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	29 988 390	21 339 850
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Incremento en las Provisiones	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>29 988 390</b>	<b>21 339 850</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

De conformidad a lo dispuesto por el “Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables” y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2023:

#### ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023 ( Cifras en Pesos )

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>128 779 461</b>
Ingresos Financieros	9 344 268
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6 179
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	119 429 014
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>128 779 461</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 31 DE MARZO DE 2023  
( Cifras en Pesos )**

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>0</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
Obra Pública en Bienes Propios	0
Acciones y Participaciones de Capital	0
Compra de Títulos y Valores	0
Concesión de Préstamos	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
Amortización de la Deuda Pública	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>98 791 071</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	29 363 384
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Otros Gastos	1 242 592
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministros ( consumos )	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	68 185 095
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>98 791 071</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### ***Notas de memoria (cuentas de orden)***

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.

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.

## Cuentas de orden contables

### Bienes en concesionados o en comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre entes públicos.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023 ( Cifras en Pesos )				
CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	MOVIMIENTOS 2023		SALDO AL 31 DE DE MARZO DE 2023
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
Bienes Bajo Contrato en Concesión	3	0	0	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

## Cuentas de orden presupuestario

### Cuentas de ingresos

Al inicio del ejercicio 2023, se aprobó un presupuesto de ingresos de 506.6 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 1.0 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 marzo de 2023 ascendieron a la cantidad de 128.8 millones de pesos, representando un avance del 25.4 %, respecto al programado para el periodo que se informa.

Los ingresos principales fueron derivados de 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 118.4 millones de pesos, el cual representó el 92 % del total de los ingresos recaudados, entre los rubros más sobresalientes.

A continuación, se presenta el estado analítico de ingresos presupuestario de acuerdo a la clasificación indicada en las notas de memoria de los estados financieros emitidos por el CONAC.

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
Estados e Información Contable al 1er. Trimestre 2023

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023  
( Cifras en Pesos )

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
Impuestos	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0
Productos	14 087 208	0	14 087 208	9 344 165	9 344 165
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	492 525 512	0	492 525 512	118 435 297	118 435 297
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>506 612 720</b>	<b>1 000 000</b>	<b>507 612 720</b>	<b>128 779 462</b>	<b>128 779 462</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### Cuentas de egresos

El estado del ejercicio del presupuesto, refleja al 31 de marzo de 2023, un Presupuesto Aprobado Anual de 597.1 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El presupuesto devengado a la fecha que se informa fue de 68.5 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 51.3 millones de pesos a servicios generales equivalente al 74.9 % del devengado total; 12.1 millones de pesos a servicios personales que equivale al 17.7 % del devengado total; así como 4.7 millones de pesos en materiales y suministros equivalente al 6.9 % del devengado total; entre los rubros más sobresalientes.

**GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**  
**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023  
( Cifras en Pesos )

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
Servicios Personales	59 193 961	0	59 193 961	12 129 025	12 129 025
Materiales y Suministros	28 337 781	( 100 000)	28 237 781	4 717 949	4 717 949
Servicios Generales	373 758 012	100 000	373 858 012	51 346 048	51 346 048
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 200 000	0	1 200 000	200 000	200 000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	22 027 500	0	22 027 500	146 711	146 711
Inversión Pública	112 535 000	0	112 535 000	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL GASTO</b>	<b>597 052 254</b>	<b>0</b>	<b>597 052 254</b>	<b>68 539 733</b>	<b>68 539 733</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.



## 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 marzo del ejercicio 2023, se aplicaron las siguientes razones financieras:

VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	$\frac{468.1}{833.4} = 0.6$	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	
AC = Activo Circulante PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	$\frac{481.8}{833.4} = 0.6$	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes PC = Pasivo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	$\frac{472.4}{833.4} = 0.6$	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	

Los Estados Financieros muestran un resultado de 0.6 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 0.6 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 0.6 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 marzo del ejercicio 2023.

## Reporte analítico 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 entes públicos integran su patrimonio.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO					DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>					<b>34 444 948</b>	<b>153 797</b>
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.					224 024	0
Talleres Gráficos					34 220 924	153 797
				<b>SUMAS</b>	<b>34 444 948</b>	<b>153 797</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO					TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>					<b>453 293 767</b>	<b>1 966 286 632</b>	<b>16 221 035</b>	<b>139 067 371</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.					453 293 767	1 959 717 836	16 221 035	139 067 371
Talleres Gráficos					0	6 568 796	0	0
				<b>SUMAS</b>	<b>453 293 767</b>	<b>1 966 286 632</b>	<b>16 221 035</b>	<b>139 067 371</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

### INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO					MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>					<b>60 111 690</b>	<b>10 206</b>	<b>8 973 405</b>	<b>221 706 305</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.					55 084 275	0	7 531 996	193 752 950
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.					234 986	10 206	0	8 797 142
Talleres Gráficos					4 792 429	0	1 441 409	19 156 213
				<b>SUMAS</b>	<b>60 111 690</b>	<b>10 206</b>	<b>8 973 405</b>	<b>221 706 305</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES**

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO	SOFTWARE
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>	<b>30 400</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	30 400
<b>SUMAS</b>	<b>30 400</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>	<b>( 892 399 172)</b>	<b>( 9 563 312)</b>	<b>( 181 463 255)</b>	<b>( 18 493)</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	( 892 399 172)	( 9 563 312)	( 169 531 146)	( 18 493)
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	( 2 223 333)	0
Talleres Gráficos	0	0	( 9 708 776)	0
<b>SUMAS</b>	<b>( 892 399 172)</b>	<b>( 9 563 312)</b>	<b>( 181 463 255)</b>	<b>( 18 493)</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS**

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

ENTE PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>	<b>8 207 522</b>	<b>3 484 822</b>	<b>868 237</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	3 484 822	868 237
<b>SUMAS</b>	<b>8 207 522</b>	<b>3 484 822</b>	<b>868 237</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

AL 31 DE MARZO DE 2023

( Cifras en Pesos )

<b>ENTE PÚBLICO</b>	<b>BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>
<b>Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria</b>	<b>572 512</b>
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	572 512
<b>SUMAS</b>	<b>572 512</b>

Fuente: Secretaría de Hacienda.