

Notas a los estados financieros consolidados

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 30 de junio de 2023, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 30 de junio 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 negativo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, que asciende a 224.9 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 287.3 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados y por los ingresos derivado de la comercialización 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, flyers, 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, recargos y redondeos.

Este rubro asciende a un importe de 512.2 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 segundo trimestre del ejercicio 2023 el rubro de efectivo y equivalentes, refleja un monto de 431.7 millones de pesos, los cuales representan el 81.4 % del total del activo circulante, mismo que se integra primordialmente del recurso financiero disponible para cubrir los diversos compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como depósitos por concepto de arrendamiento de instalaciones.

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Efectivo	35 093	0
Bancos/Dependencias y Otros	5 398 019	10 676 757
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	426 257 101	333 540 108
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
SUMAS	431 699 615	344 226 267

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 79.8 millones de pesos y representa el 15.1 % del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	65 445 108	69 067 285
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	80 797	3 967
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	507 595	382 648
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	13 752 256	15 235 733
SUMAS	79 785 756	84 689 633

Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo por 12.2 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, por anticipos derivados de 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 2.3 %.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	32 789	30 729
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	12 196 484	5 790 779
SUMAS	12 229 273	5 821 508

Inventarios

Del 1 de enero al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a 1.2 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.

INVENTARIOS (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	1 153 429	1 153 429
SUMAS	1 153 429	1 153 429

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 8.8 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio de 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 %.

ALMACENES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	8 820 063	7 813 807
SUMAS	8 820 063	7 813 807

Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Al 30 de junio 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.

ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(4 042 937)	(4 042 937)
SUMAS	(4 042 937)	(4 042 937)

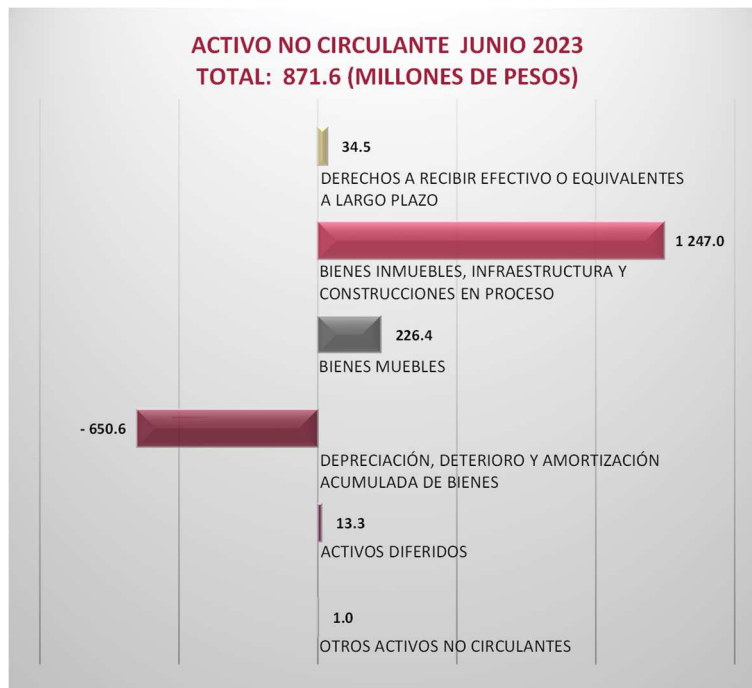
Otros activos circulantes

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.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
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 al periodo que se informa del activo asciende a 34.5 millones de pesos y representa el 3.9 % del activo no circulante está compuesto por, las cuentas pendientes de cobrar de ejercicios anteriores y gastos a comprobar.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	34 309 029	34 266 048
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	153 797
SUMAS	34 462 826	34 419 845

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 1 mil 247.0 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 43.1 % mayor, respecto al total del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Terrenos	124 368 665	453 293 767
Edificios no Habitacionales	961 732 687	1 924 693 096
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	144 662 825	181 359 283
SUMAS	1 246 985 212	2 575 567 181

Bienes muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria y que al 30 de junio de 2023, asciende a un monto global de 226.5 millones de pesos y representa el 26 % 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	JUN 2023	DIC 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	54 516 915	60 013 081
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10 206	10 206
Vehículos y Equipo de Transporte	8 976 188	8 973 405
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	162 954 847	221 655 012
SUMAS	226 458 156	290 651 704

Activos intangibles

Al 30 de junio 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	JUN 2023	DIC 2022
Software	30 400	30 400
SUMAS	30 400	30 400

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Este rubro presenta la cifra negativa de 650.6 millones de pesos, la cual representa una disminución del 74.6 % 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.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(510 089 511)	(867 838 203)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(9 793 609)	(9 368 819)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(130 720 323)	(176 857 866)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(21 027)	(15 960)
SUMAS	(650 624 470)	(1 054 080 848)

Activos diferidos

El saldo de este rubro asciende a 13.3 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 4.2 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 1.5 % respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	4 273 769	3 484 822
Otros Activos Diferidos	868 237	868 237
SUMAS	13 349 528	12 560 581

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 30 de junio de 2023, el saldo de este rubro asciende a 1.0 millones de pesos, representa el 0.1 % respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Bienes en Arrendamiento Financiero	978 724	945 735
SUMAS	978 724	945 735

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 30 de junio 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 181.6 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.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	50 973 960	61 672 974
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	60 964 887	9 484 879
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	69 658 597	780 845 455
SUMAS	181 597 444	852 003 308

Pasivos diferidos a corto plazo

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

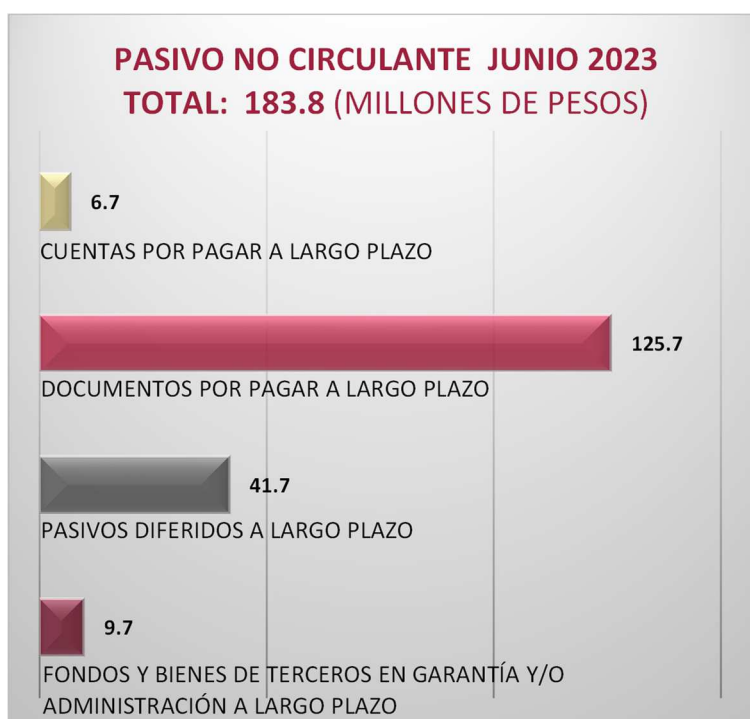
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7 616	7 616
SUMAS	7 616	7 616

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.

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

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 30 de junio de 2023, este rubro asciende a 6.7 millones de pesos y representa el 3.6 % del pasivo no circulante.

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

Documentos por pagar a largo plazo

Este rubro al 30 de junio de 2023 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 68.4 % 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.

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

Pasivos diferidos a largo plazo

Al 30 de junio de 2023 este rubro asciende a 41.7 millones de pesos y representa el 22.7 % del pasivo no circulante, está integrado los compromisos contraídos a largo plazo, derivado de servicios de maquila correspondiente a Talleres Gráficos.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	41 726 684	48 066 668
SUMAS	41 726 684	48 066 668

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

A 9.7 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio 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 5.3 % del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Fondos en Garantía a Largo Plazo	8 827 390	8 419 261
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	682 964	681 148
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	168 729	161 395
SUMAS	9 679 083	9 261 804

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 negativo obtenido al periodo que se informa fue de 224.9 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 36.3 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 No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta negativa al patrimonio es de 221.8 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 30 de junio de 2023 asciende a 87.5 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 287.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023 asciende a 512.2 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de operación por un importe de 224.9 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 1 mil 422.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023 asciende a 433.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo por actividades de inversión por un importe de 989.1 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 51.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023 asciende a 728.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 676.7 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	431 699 615	344 226 267

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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Efectivo	35 093	0
Bancos/Dependencias y Otros	5 398 019	10 676 757
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	426 257 101	333 540 108
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
Total de Efectivo y Equivalentes	431 699 615	344 226 267

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFFECTIVAMENTE PAGADAS		
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
CONCEPTO	JUN 2023	DIC 2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	85 846 161
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	85 846 161
Bienes Muebles	2 783	4 197 560
Mobiliario y Equipo de Administración	0	539 965
Vehículos y Equipo de Transporte	2 783	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	3 657 595
Otras Inversiones	433 706 800	797 973 018
TOTAL	433 709 583	888 016 739

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	JUN 2023	DIC 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(224 909 801)	21 339 850
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Incremento en las Provisiones	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(224 909 801)	21 339 850

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 30 de junio de 2023:

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	0
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	287 339 066
Ingresos Financieros	20 240 641
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	6 236
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	267 092 189
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Total de Ingresos Contables	287 339 066

Fuente: Secretaría de Hacienda.

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)**

Total de Egresos Presupuestarios	0
Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
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
Más Gastos Contables No Presupuestarios	512 248 867
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	345 161 342
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Otros Gastos	7 180 654
Inversión Pública no Capitalizable	0
Materiales y Suministros (consumos)	0
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	159 906 871
Total de Gastos Contables	512 248 867

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 30 DE JUNIO DE 2023				
(Cifras en Pesos)				
CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	MOVIMIENTOS 2023		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2023
		INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
Bienes Bajo Contrato en Concesión	3	0	0	3
TOTAL	3	0	0	3

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

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2023 ascendieron a la cantidad de 287.3 millones de pesos, representando un avance del 56.7 %, 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 251.7 millones de pesos, el cual representó el 87.6 % 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 2do. 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 30 DE JUNIO 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	6 153 231	20 240 439	20 240 439	20 240 439
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	492 525 512	0	492 525 512	251 668 118	251 668 118
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	15 430 509	15 430 509	15 430 509	15 430 509
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
TOTAL	506 612 720	21 583 740	528 196 460	287 339 066	287 339 066

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Cuentas de egresos

El estado del ejercicio del presupuesto, refleja al 30 de junio 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 175.1 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 131.3 millones de pesos a servicios generales equivalente al 75 % del devengado total; 25.5 millones de pesos a servicios personales que equivale al 14.5 % del devengado total; así como 9.0 millones de pesos en materiales y suministros equivalente al 5.1 % del devengado total y 5.7 millones de pesos en inversión pública mismos que equivalen al 3.3 % del devengado total; entre los rubros más sobresalientes.

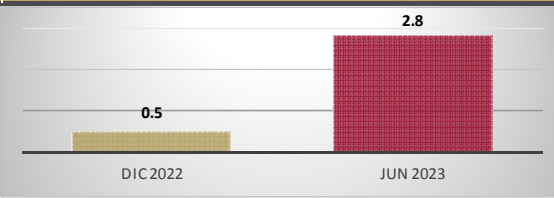
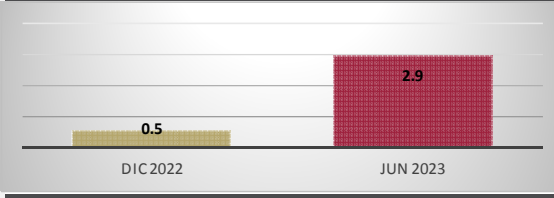
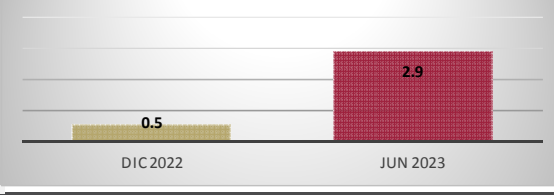
GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
Servicios Personales	59 193 961	0	59 193 961	25 457 825	25 457 825
Materiales y Suministros	28 337 781	10 000	28 347 781	8 998 744	8 998 744
Servicios Generales	373 758 012	(10 000)	373 748 012	131 317 280	131 317 280
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 200 000	0	1 200 000	600 000	600 000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	22 027 500	9 000 000	31 027 500	3 063 918	3 063 918
Inversión Pública	112 535 000	(9 000 000)	103 535 000	5 692 710	5 692 710
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
TOTAL DEL GASTO	597 052 254	0	597 052 254	175 130 477	175 130 477

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 30 de junio del ejercicio 2023, se aplicaron las siguientes razones financieras:

ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
E + DREE ----- PC	511.5 2.8 181.8	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
AC ----- PC	530.3 2.9 181.8	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
AC - (INV + A) ----- PC	520.3 2.9 181.8	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	

Los Estados Financieros muestran un resultado de 2.8 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 2.9 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 2.9 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria muestra los ingresos y egresos al 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2023			
(Cifras en Pesos)			
ENTE PÚBLICO		DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con	Participación Estatal Mayoritaria	34 309 029	153 797
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.		224 024	0
Talleres Gráficos		34 085 005	153 797
SUMAS		34 309 029	153 797

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO					
AL 30 DE JUNIO DE 2023					
(Cifras en Pesos)					
ENTE PÚBLICO		TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con	Participación Estatal Mayoritaria	124 368 665	961 732 687	16 221 035	144 662 825
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.		124 368 665	955 163 891	16 221 035	144 662 825
Talleres Gráficos		0	6 568 796	0	0
SUMAS		124 368 665	961 732 687	16 221 035	144 662 825

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES					
AL 30 DE JUNIO 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
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con	Participación Estatal Mayoritaria	54 516 915	10 206	8 976 188	162 954 847
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.		49 489 500	0	7 531 996	135 004 682
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	1 444 192	19 153 023
SUMAS		54 516 915	10 206	8 976 188	162 954 847

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2023

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

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

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO 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
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	(510 089 511)	(9 793 609)	(130 720 323)	(21 027)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	(510 089 511)	(9 793 609)	(118 788 214)	(21 027)
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
SUMAS	(510 089 511)	(9 793 609)	(130 720 323)	(21 027)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

ENTE PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	8 207 522	4 273 769	868 237
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	4 273 769	868 237
SUMAS	8 207 522	4 273 769	868 237

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2023

(Cifras en Pesos)

ENTE PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	978 724
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	978 724
SUMAS	978 724

Fuente: Secretaría de Hacienda.