ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA

Informe de Avance de Gestión Financiera

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), ha emitido documentos que sientan las bases para que el gobierno federal, las entidades federativas y municipios logren cumplir con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, permitiendo a los entes públicos de cada nivel de gobierno realizar las acciones necesarias para la implementación de la armonización contable.

Bajo este tenor, el estado de Chiapas, ha dado a conocer en los medios de difusión oficiales los documentos en materia de armonización contable, establecidos por el CONAC, con el compromiso institucional de llevar a cabo los objetivos planteados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, actualizando en forma permanente los marcos normativos contables y presupuestarios con los documentos armonizados aplicados para este ejercicio, así como los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el fundamento para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información financiera.

El Plan de Cuentas, constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando una consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados, así como, las bases para consolidar bajo criterios armonizados la información contable.

En el proceso contable se reflejan los momentos contables del ingreso y del egreso, considerando además las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y finalmente dar a conocer la situación financiera de la entidad en el periodo que se informa.

Los Estados Financieros de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria cumplen con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en gran parte los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad, Aplicables al Sector Público, esto permite contar con saludables prácticas administrativas, financieras y de control. Ahora bien, con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Estados Financieros Consolidados contienen notas de desglose, memoria y de gestión administrativa, las cuales explican las principales características y políticas normativas contables, las bases de presentación y preparación y las principales políticas de control y registro, a fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Asimismo, se incluyen resultados obtenidos a través de la aplicación de razones financieras y formatos requeridos por los lineamientos del CONAC.

En concordancia con la disposición del Acuerdo por el que se Armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitida por el CONAC, se presenta los estados financieros de acuerdo con la Clasificación Administrativa y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

Bajo este epígrafe, se han consolidado los estados contables de los organismos públicos que conforman las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, a través del Sistema Integral de Administración Hacendaria Estatal (SIAHE), que en su totalidad comprenden 5 estados financieros.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera, Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017	CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	210 593 083	196 620 959	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	311 880 121	320 567 511
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	177 222 203	268 260 729	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	459 270	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29 975 308	27 633 637	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4 222 571	103 789
Inventarios	6 590 505	6 537 967	Ohna Barina a Onto Blanc	0.757.404	4 700 700
Almacenes	1 594 954	1 741 610	Otros Pasivos a Corto Plazo	2 757 124	1 763 726
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Total de Pasivos Circulantes	319 319 086	322 435 026
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Pasivo No Circulante		
Total de Activos Circulantes	426 600 766	501 419 615	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	31 313 719	31 278 334
Activo No Circulante			Deuda Pública a Largo Plazo	1 613 912	2 489 912
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	72 583 531	1 391 156	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	4 927 923	5 214 120
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 135 802 004	2 196 857 891	Administración a Largo Plazo		
Bienes Muebles	362 744 972	366 367 176	Total de Pasivos No Circulantes	37 855 554	38 982 366
Activos Intangibles	845 983	838 983	Total del Pasivo	357 174 640	361 417 392
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(618 517 018)	(572 103 703)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Activos Diferidos	17 790 428	15 360 531			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	(75 235 312)	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1 898 433 471	1 898 433 471
Otros Activos no Circulantes	512 005	597 340	Aportaciones	1 891 896 683	1 891 896 683
Total de Activos No Circulantes	1 896 526 593	1 934 074 062	Donaciones de Capital	6 536 788	6 536 788
	. 555 525 555		Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	67 519 248	175 642 814
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(18 297 791)	(76 340 152)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	74 800 630	240 966 557
			Revalúos	4 946 523	4 946 523
			Reservas	6 052 001	6 052 001
			Rectificaciones de Resultdos de Ejercicios Anteriores	17 885	17 885
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	1 965 952 719	2 074 076 285
Total del Activo Fuente: Secretaría de Hacienda.	2 323 127 359	2 435 493 677	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2 323 127 359	2 435 493 677

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, del 1 de enero al 30 de junio de 2018, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por 18.3 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	166 709 332	366 024 978
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (Recursos Ministrados)	36 487 746	123 070 419
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	5 943 321	9 352 613
Otros Ingresos y Beneficios Varios	201	7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	209 140 600	498 448 017
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	50 395 506	139 970 822
Materiales y Suministros	10 602 448	22 474 972
Servicios Generales	100 582 656	261 398 620
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0	1 161 123
Ayudas Sociales	300 000	1 200 000
Participaciones y Aportaciones		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	57 884 523	113 991 374
Otros Gastos	7 673 258	34 591 258
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	227 438 391	574 788 169
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(18 297 791)	(76 340 152)

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se obtuvo un saldo de 1 mil 965.9 millones de pesos, con una modificación neta a la baja de 108.1 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos) HACIENDA HACIENDA AJUSTES					
CONCEPTO	PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		17 885			17 885
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1 898 433 471				1 898 433 471
Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1 891 896 683 6 536 788				1 891 896 683 6 536 788
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio		251 965 081	(76 340 152)		175 624 929
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas		240 966 557 4 946 523 6 052 001	(76 340 152)		(76 340 152) 240 966 557 4 946 523 6 052 001
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	1 898 433 471	251 982 966	(76 340 152)	0	2 074 076 285
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio 2018					
Aportaciones Donaciones de Capital Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio 2018		(166 165 927)	58 042 361		(108 123 566)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores Revalúos Reservas		(166 165 927)	(18 297 791) 76 340 152		(18 297 791) (89 825 775)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio 2018	1 898 433 471	85 817 039	(18 297 791)	0	1 965 952 719

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, provee información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; así mismo, muestra la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		13 972 124
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	91 038 526	0.044.074
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios		2 341 671 52 538
Almacenes	146 656	02 000
Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		71 192 375
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	61 055 887	
Bienes Muebles Activos Intangibles	3 622 204	7 000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	46 413 315	7 000
Activos Diferidos		2 429 897
Otros Activos no Circulantes	85 335	
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		8 687 390
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	459 270	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo Otros Pasivos a Corto Plazo	4 118 782 993 398	
Otios rasivos a Cotto riazo	990 090	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	35 385	
Deuda Pública a Largo Plazo		876 000
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		286 197
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	58 042 361	
Resultados de Ejercicios Anteriores		166 165 927

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, identifica las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, inversión y de financiamiento. Asimismo, proporciona una base para evaluar su capacidad para generar efectivo y equivalentes, que le permita cumplir con sus obligaciones inmediatas y directas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Pesos

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	209 140 600	498 448 017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	166 709 332	366 024 978
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	36 487 746	123 070 419
Otros Orígenes de Operación	5 943 522	9 352 620
Aplicación	227 438 391	574 788 169
Servicios Personales	50 395 506	139 970 822
Materiales y Suministros	10 602 448	22 474 972
Servicios Generales	100 582 656	261 398 620
Subsidios y Subvenciones	0	1 161 123
Ayudas Sociales	300 000	1 200 000
Otras Aplicaciones de Operación	65 557 781	148 582 632
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(18 297 791)	(76 340 152)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	308 200 951	479 599 415
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82 843 977	123 011 181
Bienes Muebles	8 867 477	12 253 627
Otros Orígenes de Inversión	216 489 497	344 334 607
Aplicación	271 688 284	366 908 405
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	21 788 090	147 356 148
Bienes Muebles	5 245 273	1 579 104
Otras Aplicaciones de Inversión	244 654 921	217 973 153
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	36 512 667	112 691 010
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	9 269 796	71 610 882
Otros Orígenes de Financiamiento	9 269 796	71 610 882
Aplicación	13 512 548	58 756 758
Otras Aplicaciones de Financiamiento	13 512 548	58 756 758
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(4 242 752)	12 854 124
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13 972 124	49 204 982
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	196 620 959	147 415 977
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	210 593 083	196 620 959

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 30 de junio de 2018 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación negativa de 74.8 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación negativa de 37.5 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2 435 493 677	2 471 597 694	2 583 964 012	2 323 127 359	(112 366 318)
					, ,
Activo Circulante	501 419 615	2 356 461 835	2 431 280 684	426 600 766	(74 818 849)
Efectivo y Equivalentes	196 620 959	2 064 693 380	2 050 721 256	210 593 083	13 972 124
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	268 260 729	268 369 671	359 408 197	177 222 203	(91 038 526)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27 633 637	16 344 055	14 002 384	29 975 308	2 341 671
Inventarios	6 537 967	52 538	0	6 590 505	52 538
Almacenes	1 741 610	7 002 191	7 148 847	1 594 954	(146 656)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	624 713	0	0	624 713	0
Activo No Circulante	1 934 074 062	115 135 859	152 683 328	1 896 526 593	(37 547 469)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1 391 156	71 192 637	262	72 583 531	71 192 375
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 196 857 891	21 788 090	82 843 977	2 135 802 004	(61 055 887)
Bienes Muebles	366 367 176	7 858 598	11 480 802	362 744 972	(3 622 204)
Activos Intangibles	838 983	7 000	0	845 983	7 000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(572 103 703)	9 098 347	55 511 662	(618 517 018)	(46 413 315)
Activos Diferidos	15 360 531	5 191 187	2 761 290	17 790 428	2 429 897
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	0	0	(75 235 312)	0
Otros Activos no Circulantes	597 340	0	85 335	512 005	(85 335)

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

A través del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, se hace referencia a la variación en el saldo del endeudamiento o desendeudamiento por operaciones de crédito, así como, de otros pasivos que presentan las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, durante el periodo que se informa.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA Corto Plazo Deuda Interna Arrendamientos Financieros Subtotal Corto Plazo	Moneda Nacional	México	0 0	459 270 459 270
Largo Plazo Deuda Interna Arrendamientos Financieros Subtotal Largo Plazo	Moneda Nacional	México	2 489 912 2 489 912	1 613 912 1 613 912
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	1 763 726	2 757 124
Total Deuda y Otros Pasivos			4 253 638	4 830 306

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

De conformidad a las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicadas en el capítulo reformado en el Diario Oficial de la Federación el 06 de octubre del 2014, los pasivos contingentes consideran:

- a) Obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la concurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del organismo público.
- b) Una obligación presente a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el importe de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

Al respecto se informa que las entidades de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria al 30 de junio de 2018, no cuentan con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

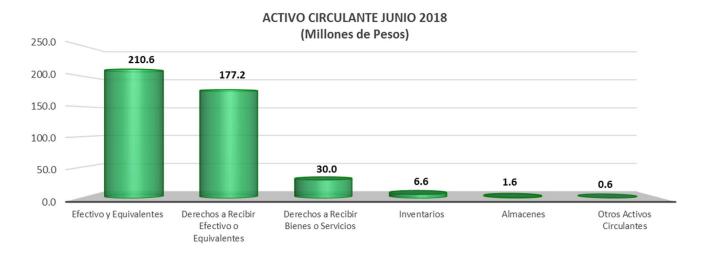
NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales controla y disponen las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria para la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2018, asciende a un monto de 210.6 millones de pesos, y representa el 49.4 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, aguinaldo devengado no pagado e impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

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

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTI (Pesos)	ES	
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	7 378 935	0
Bancos/Dependencias y Otros	15 572 495	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	141 991 789	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 201 776	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	210 593 083	196 620 959

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, ministraciones pendientes de depósito a las Entidades; gastos a comprobar, recursos por concepto de subsidio al empleo e Impuestos a favor: ISR Arrendamiento e IVA.

En su totalidad este rubro asciende a 177.2 millones de pesos y representa el 41.5 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES			
(Pesos)			
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	166 468 652	256 414 469	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	339 024	374 864	
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10 414 527	11 471 396	
SUMAS	177 222 203	268 260 729	

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 30.0 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras en proceso; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; respecto al activo circulante representa el 7.0 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
(Pesos)			
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017	
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de	3 426 834	4 133 414	
Servicios a Corto Plazo			
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	26 548 474	23 500 223	
SUMAS	29 975 308	27 633 637	

Inventarios

El rubro de inventarios asciende a 6.6 millones de pesos y refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos, así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de junio de 2018; respecto al activo circulante representa el 1.5 por ciento.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	6 576 459	6 523 921
Bienes en Tránsito	14 046	14 046
SUMAS	6 590 505	6 537 967

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.6 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 2018, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción; respecto al activo circulante representa el 0.4 por ciento.

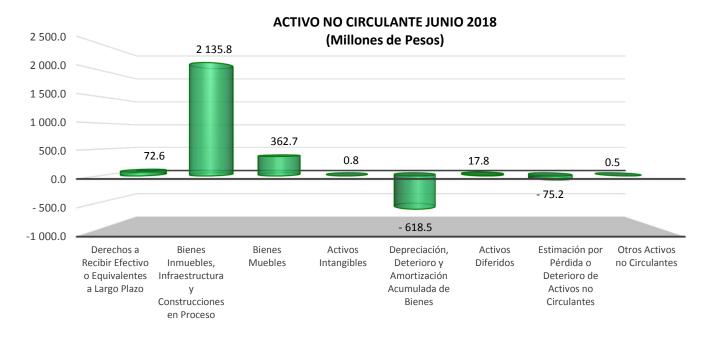
ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 594 954	1 741 610
SUMAS	1 594 954	1 741 610

Otros Activos Circulantes

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

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
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 72.6 millones de pesos y representa el 3.8 por ciento del activo no circulante y se compone de subsidio al empleo, 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	JUN 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 214 541	1 022 166
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	72 583 531	1 391 156

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 135.8 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 112.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Terrenos	124 428 721	124 428 721
Edificios no Habitacionales	1 965 013 624	2 047 857 601
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	30 138 624	8 350 534
SUMAS	2 135 802 004	2 196 857 891

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 2018, asciende a un monto global de 362.7 millones de pesos y representa el 19.1 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	JUN 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	56 190 832	50 945 559
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 710 841	10 714 154
Vehículos y Equipo de Transporte	26 306 208	26 306 208
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 510 238	278 374 402
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	362 744 972	366 367 176

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 0.8 millones de pesos y representa 0.1 por ciento del total del activo no circulante, 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	JUN 2018	DIC 2017
Software	764 990	764 990
Licencias	52 993	52 993
Otros Activos Intangibles	28 000	21 000
SUMAS	845 983	838 983

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 618.5 millones de pesos, el cual representa una disminución del 32.6 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	JUN 2018	DIC 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(427 616 876)	(379 572 016)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(2 625 453)	(2 552 296)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(188 274 689)	(189 979 391)
SUMAS	(618 517 018)	(572 103 703)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 17.8 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.7 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar de los cuales 3.4 millones de pesos corresponde al 2018 y 3.1 millones a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.9 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	677 637	731 868
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	6 522 859	4 038 731
SUMAS	17 790 428	15 360 531

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

Refleja las estimaciones para cuentas incobrables, creadas para cubrir las contingencias por irrecuperabilidad de la cartera de clientes en litigio. Al 30 de junio de 2018 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 4.0 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar a Largo Plazo	(75 235 312)	(75 235 312)
SUMAS	(75 235 312)	(75 235 312)

Otros Activos no Circulantes

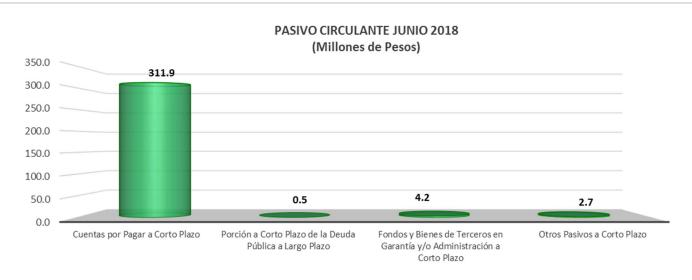
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 30 de junio de 2018 el saldo de este rubro asciende a 0.5 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Bienes en Arrendamiento Financiero	512 005	597 340
SUMAS	512 005	597 340

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2018, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2018 este rubro asciende a 311.9 millones de pesos, y representa el 97.7 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

Así también, por los siguientes conceptos:

 Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018 se encuentran pendientes de pago.

- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, cuota sindicales, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros, ISSS, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios y/o arrendamiento de inmuebles; 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.
- Por los préstamos otorgados a las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, por concepto de anticipos de ministración, depósitos pendientes de aclarar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6 015 553	2 473 217
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 054 998	14 028 657
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	338 380
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 403 255	33 777 640
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	261 406 315	269 949 617
SUMAS	311 880 121	320 567 511

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo en este rubro asciende a 0.5 millones de pesos, representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda contraída por el arrendamiento financiero de equipo de transporte, que deberá pagarse en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro representa el 0.2 por ciento del pasivo circulante.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)			
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017	
Porción a corto Plazo de Arrendamiento Financiero	459 270		0
SUMAS	459 270		0

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

El saldo en este rubro asciende a 4.2 millones de pesos, representa el 1.3 por ciento del pasivo circulante; se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios para retenciones de impuestos federales: IVA.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	4 135 746	28 764
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	86 825	75 025
SUMAS	4 222 571	103 789

Otros Pasivos a Corto Plazo

A 2.7 millones de pesos, asciende este rubro, corresponde al cobro de las garantías a los clientes por la prestación de los servicios otorgados en las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como ventas de restaurante Tuchtlán.

Este rubro representa el 0.8 por ciento del pasivo circulante.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO					
(Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017			
Otros Pasivos Circulantes	2 757 124	1 763 726			
SUMAS	2 757 124	1 763 726			

Pasivo no Circulante



Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro del pasivo, refleja el registro de los compromisos contraídos a largo plazo, por la adquisición de bienes de consumo inventariables, por la contratación de servicios con proveedores.

Al 30 de junio de 2018, este rubro asciende a 31.3 millones de pesos y representa el 82.8 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)				
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017		
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	31 313 719	31 278 334		
SUMAS	31 313 719	31 278 334		

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2018 asciende a 1.6 millones de pesos y representa el 4.2 por ciento del pasivo no circulante, originado por la contratación de equipo de transporte a través de arrendamiento financiero.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)				
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017		
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	1 613 912	2 489 912		
SUMAS	1 613 912	2 489 912		

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

A 4.9 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2018 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 13.0 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO (Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017			
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 280 720	4 160 095			
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	561 541	968 363			
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	85 662	85 662			
SUMAS	4 927 923	5 214 120			

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2018, que asciende a 18.3 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 209.1 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes; así como por las ministraciones del Gobierno Estatal a las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, que para el ejercicio que se informa se registran dentro de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, transferencias, subsidios y otras ayudas, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 227.4 millones de pesos.

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

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 (Pesos)

() 33

36 487 746

172 652 854

Más: Ingresos Contables No Presupuestarios

Otros Ingresos y Beneficios Varios

201

Otros Ingresos Contables No Presupuestarios

172 652 653

Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables

0

Otros Ingresos Presupuestarios No Contables

Ingresos Contables 209 140 600

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Ingresos Presupuestarios



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 2018

(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)

36 167 147

Menos: Egresos Presupuestarios No Contables

0

Más: Gastos Contables No Presupuestales

191 271 244

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones Otros Gastos

57 884 523 6 967 427

Otros Gastos Contables No Presupuestales

126 419 294

Total de Gasto Contable

227 438 391

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 negativo obtenido al periodo que se informa fue de 18.3 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por depreciación de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, así como por el 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 965.9 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 a la baja al patrimonio es de 108.1 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2018 asciende a 14.0 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 209.1 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 227.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 18.3 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 308.2 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 271.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 36.5 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 9.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2018 asciende a 13.5 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 4.2 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Efectivo	7 378 935	0
Bancos/Dependencias y Otros	15 572 495	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	141 991 789	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 201 776	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	210 593 083	196 620 959

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	JUN 2018	DIC 2017			
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	47 259 990	72 242 480			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:					
Depreciación de Bienes Inmuebles	48 044 860	93 108 779			
Depreciación de Infraestructura	73 157	146 314			
Depreciación de Bienes Muebles	7 393 646	16 779 017			
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	2 372 860	3 957 264			
Gastos de Ejercicios Anteriores	705 831	15 646 656			
Otros Gastos Varios	6 967 427	18 944 602			
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(18 297 791)	(76 340 152)			

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.

CONCEPTO	JUN 2018	DIC 2017
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 905 886	3
SUMAS	76 905 886	3

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 78.3 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 174.0 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 2018, ascendieron a cantidad de 208.3 millones de pesos, con una variación mayor del 266.1 por ciento 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 Otras Ayudas, que alcanzó un monto de 35.7 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 17.1 por ciento de los ingresos registrados; y el 80.0 por ciento de Ingresos por las Ventas de Bienes y Servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 166.7 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS							
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018							
(Pesos)							
	INGRESOS						
RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO		
TOTAL	78 310 054	173 957 203	252 267 257	208 351 779	208 351 779		
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	5 878 562	5 878 562	5 943 321	5 943 321		
Corriente	0	5 878 562	5 878 562	5 943 321	5 943 321		
Capital	0	0	0	0	0		
Aprovechamientos	0	0	0	0	0		
Corriente	0	0	0	0	0		
Capital	0	0	0	0	0		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	166 709 332	166 709 332	166 709 332	166 709 332		
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	78 310 054	1 369 309	79 679 363	35 699 126	35 699 126		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0		

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 30 de junio del ejercicio 2018, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 78.3 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 36.2 millones de pesos que representa el 44.9 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 28.2 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 77.8 por ciento del devengo 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 2018

(Pesos)

	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	78 310 054	2 157 929	80 467 983	36 167 147	30 736 763
Servicios Personales	63 213 712	171 001	63 384 713	28 152 331	22 806 321
Materiales y Suministros	1 846 586	(5 962)	1 840 624	1 047 303	1 041 363
Servicios Generales	13 249 756	1 204 270	14 454 026	6 261 682	6 183 248
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	788 620	788 620	705 831	705 831

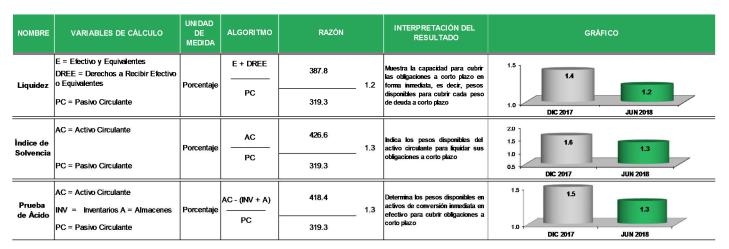
Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Las notas de gestión administrativa de las Entidades de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, son producto de las notas de cada ente público que lo conforman, mismas que pueden ser consultadas en cada ente público.

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, se aplicaron las siguientes razones financieras:



Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.2 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 1.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.3 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2018.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

A continuación se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados al periodo que se informa. Este reporte muestra el total de las adquisiciones que cada uno de los organismos públicos integran su patrimonio.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO AL 30 DE JUNIO DE 2018 **DOCUMENTOS POR DEUDORES ORGANISMO PÚBLICO COBRAR A LARGO DIVERSOS A LARGO PLAZO PLAZO** Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. 1 022 166 368 990 Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. 71 192 375 0 **SUMAS** 72 214 541 368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE JUNIO DE 2018

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.	124 368 665	1 953 150 032	16 221 035	30 138 624
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	5 294 796	0	0
SUMAS	124 428 721	1 965 013 624	16 221 035	30 138 624

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES								
AL 30 DE JUNIO DE 2018								
ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	FOLIPOS V	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS			
Talleres Gráficos	4 775 812	0	691 792	16 932 464	0			
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	0	28 300	0			
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	36 726 523	0	10 574 460	131 154 559	0			
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 814 083	9 231 914	13 868 656	118 184 664	26 853			
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 874 414	478 927	1 171 300	4 210 251	0			
SUMAS	56 190 832	9 710 841	26 306 208	270 510 238	26 853			

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES AL 30 DE JUNIO DE 2018 OTROS ACTIVOS **ORGANISMO PÚBLICO** LICENCIAS **SOFTWARE INTANGIBLES** 699 561 Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía 52 993 Oficina de Convenciones y Visitantes 65 429 0 28 000 **SUMAS** 764 990 28 000 52 993

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES AL 30 DE JUNIO DE 2018								
ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES					
Talleres Gráficos	0	0	(7 535 635)					
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(1 698)					
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(425 481 090)	(2 625 453)	(78 532 751)					
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(98 612 500)					
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)					
SUMAS	(427 616 876)	(2 625 453)	(188 274 689)					

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS AL 30 DE JUNIO DE 2018					
ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DECIMEN DE	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	677 637	2 382 410	882 537	
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 144 194	
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	2 496 128	
SUMAS	8 207 522	677 637	2 382 410	6 522 859	

Informe de Avance de Gestión Financiera

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO

ESTIMACIONES POR PÉRDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.

(75 235 312)

SUMAS

(75 235 312)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES				
AL 30 DE JUNIO DE 2018				
ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	512 005			
SUMAS	512 005			