

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

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 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2022, 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 y 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

Circulante

ACTIVO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 368.8 (MILLONES DE PESOS)



Efectivo y Equivalentes

En el primer semestre del ejercicio 2022 el rubro de efectivo y equivalentes, refleja un monto de 273.2 millones de pesos, los cuales representan el 74.1 por ciento del total del activo circulante, mismo que se integra principalmente del recurso financiero para cubrir los diversos compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, adeudos por concepto de sueldos y salarios.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los ingresos obtenidos en las actividades propias de las Entidades Paraestatales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.
- Depósitos otorgados a terceros por servicios básicos y técnicos especializados.

- Recursos colocados en inversiones.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Efectivo	30 029	0
Bancos/Dependencias y Otros	7 942 843	5 339 149
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	265 237 244	198 501 425
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
SUMAS	273 219 518	203 849 976

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, gastos a comprobar, recursos por concepto de viáticos e Impuestos a favor: ISR Arrendamiento e 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 80.6 millones de pesos y representa el 21.8 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	62 508 387	62 892 252
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	82 916	5 707
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	959 246	556 746
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	17 033 807	13 899 755
SUMAS	80 584 356	77 354 460

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 11.0 Millones de pesos refleja el rubro de los derechos a recibir bienes o servicios, integrado por los anticipos otorgados a contratistas para dar mantenimiento a las diferentes áreas de los Aeropuertos del Estado; así como, a los anticipos por la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; respecto al activo circulante representa el 3.0 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	10 499	499
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	10 960 376	6 384 383
SUMAS	10 970 875	6 384 882

Inventarios

Del 1 de enero al 30 de junio de 2022, 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 0.3 por ciento del activo circulante.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
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 6.3 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 2022, 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 por ciento.

ALMACENES		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	6 297 120	6 219 646
SUMAS	6 297 120	6 219 646

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 30 de junio de 2022 este rubro tiene la cifra negativa por 4.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.1 por ciento 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 2022	DIC 2021
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 0.2 por ciento del activo circulante.

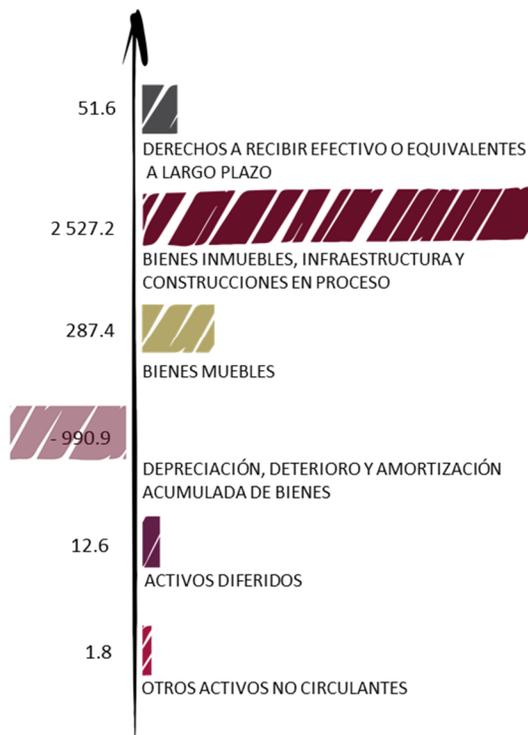
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 1 889.7 (MILLONES DE PESOS)



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro al periodo que se informa del activo asciende a 51.6 millones de pesos y representa el 2.7 por ciento del activo no circulante y se compone del IVA por acreditar, subsidio al empleo y gastos a comprobar.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Documentos por Cobrar a Largo	51 444 398	77 369 729
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	153 797
SUMAS	51 598 195	77 523 526

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 527.2 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución.

Este rubro representa el 33.7 por ciento mayor, respecto al total del activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Terrenos	453 293 767	453 293 767
Edificios no Habitacionales	1 978 123 859	1 959 718 828
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	79 600 373	95 513 122
SUMAS	2 527 239 034	2 524 746 752

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 2022, asciende a un monto global de 287.4 millones de pesos y representa el 15.2 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; 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 2022	DIC 2021
Mobiliario y Equipo de	59 819 666	59 473 116
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 206	10 206
Vehículos y Equipo de Transporte	8 973 405	8 973 405
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	218 643 805	217 997 417
SUMAS	287 447 082	286 454 144

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2022, 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 2022	DIC 2021
Software	30 400	30 400
SUMAS	30 400	30 400

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro presenta la cifra negativa de 990.9 millones de pesos, la cual representa una disminución del 52.4 por ciento 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 2022.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(820 436 975)	(770 440 894)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(8 981 071)	(8 557 809)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(161 457 639)	(151 874 155)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(11 907)	(7 600)
SUMAS	(990 887 592)	(930 880 458)

Activos Diferidos

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

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.7 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	3 484 822	3 484 822
Otros Activos Diferidos	868 237	868 237
SUMAS	12 560 581	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 2022, el saldo de este rubro asciende a 1.8 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

(Cifras en Pesos)

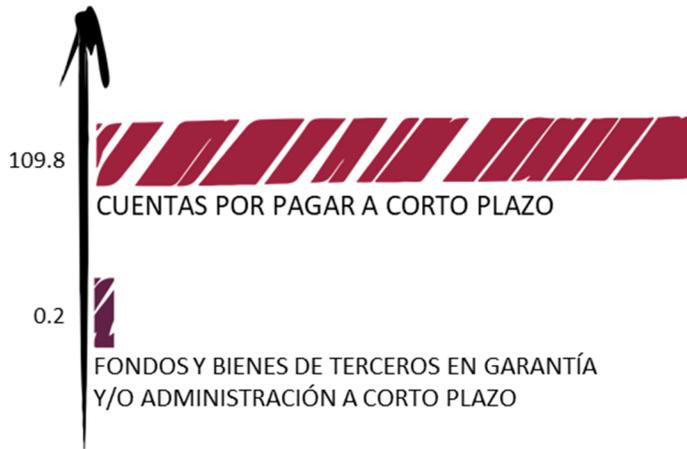
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Bienes en Arrendamiento Financiero	1 749 909	2 392 681
SUMAS	1 749 909	2 392 681

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 2022, 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

PASIVO CIRCULANTE JUNIO 2022
TOTAL: 109.9 (MILLONES DE PESOS)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

La cifra reflejada en este rubro asciende a 109.8 millones de pesos, y representa el 99.8 por ciento del pasivo circulante.

Los conceptos más relevantes que integran este rubro son:

- 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 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios, IVA y el ISR por arrendamiento y honorarios; así también por las retenciones efectuadas a contratistas.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	14 637	6 908
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 399 561	15 073 478
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	25 248 755	22 406 382
Otras Cuentas por Pagar a Corto	73 193 626	81 964 750
SUMAS	109 856 579	119 451 518

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Otros Pasivos Diferidos a Corto	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 0.2 por ciento del total del pasivo circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

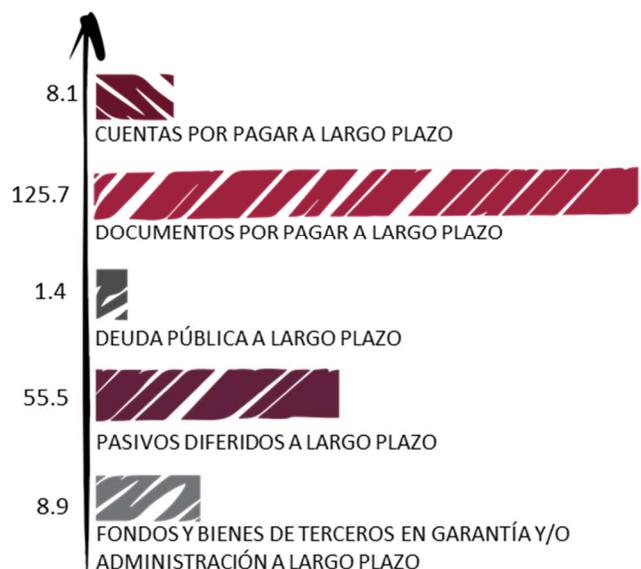
(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	171 641	171 641
SUMAS	171 641	171 641

No Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2022

TOTAL: 199.6 (MILLONES DE PESOS)



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 2022, este rubro asciende a 8.1 millones de pesos y representa el 4.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Proveedores por Pagar a Largo	8 133 163	30 148 850
SUMAS	8 133 163	30 148 850

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2022 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 63.0 por ciento 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		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	125 705 610	125 705 610
SUMAS	125 705 610	125 705 610

Deuda Pública a Largo Plazo

La deuda Pública a Largo Plazo al 30 de junio de 2022 asciende a 1.4 millones de pesos y representa el 0.7 por ciento del pasivo no circulante, derivado del contrato de arrendamiento financiero de equipos de transporte a cargo de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	1 354 492	2 174 451
SUMAS	1 354 492	2 174 451

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 30 de junio de 2022 este rubro asciende a 55.5 millones de pesos y representa el 27.8 por ciento 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		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo	55 555 222	38 219 333
SUMAS	55 555 222	38 219 333

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

A 8.9 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2022 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración, por concepto de 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 4.4 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Cifras en Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Fondos en Garantía a Largo Plazo	8 067 000	7 505 405
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	651 181	614 174
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	161 395
SUMAS	8 879 576	8 280 974

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2022, que asciende a 12.2 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 208.9 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados y por los ingresos por la venta de bienes realizadas por las Entidades Paraestatales Empresariales 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 corresponden a la venta de bienes y prestación de servicios, tales como lonas, flayers, carpetas, trípticos, medallas metálicas, diplomas, recibos oficiales de pagos, señaléticas, entre otros conceptos.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como ayudas sociales aplicadas en proyectos a favor de la ciudadanía. También, se encuentra el registro de las depreciaciones de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, las comisiones bancarias, así como las multas y recargos.

Este rubro asciende a un importe de 196.7 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 2022
(Cifras en Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	0
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	208 886 573
Ingresos Financieros	6 844 654
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	21 630
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	202 020 289
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Total de Ingresos Contables	208 886 573

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 2022
 (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 Educacional 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	196 683 153
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	57 988 318
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	1 383 073
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	137 311 762
Total de Gastos Contables	196 683 153

Fuente: Secretaría de Hacienda.

AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de 12.2 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por registro de baja de bienes por inservibles, por considerarse obsoletos de acuerdo a la normatividad contable vigente; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 1 mil 948.9 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de 8.7 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2022 asciende a 69.4 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 208.9 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022 asciende a 196.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 12.2 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 188.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022 asciende a 116.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto

por actividades de inversión por un importe de 71.7 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 20.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2022 asciende a 35.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 14.5 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Efectivo	30 029	0
Bancos/Tesorería	0	0
Bancos/Dependencias y Otros	7 942 843	5 339 149
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	265 237 244	198 501 425
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	273 219 518	203 849 976

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	JUN 2022	DIC 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12 203 420	(85 368 519)
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	12 203 420	(85 368 519)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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.

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 entes públicos.

BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022 (Cifras en Pesos)			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	MOVIMIENTOS 2022		SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2022
	INCREMENTOS	AMORTIZACIÓN	
3	0	0	3
3	0	0	3

Fuente: Secretaría de Hacienda.

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2022, se aprobó un presupuesto de ingresos de 453.2 millones de pesos, para las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, sin embargo, las estrategias implementadas para obtener mayores recursos lograron un incremento de 1.7 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2022 ascendieron a la cantidad de 208.9 millones de pesos, representando un avance del 46.1 por ciento, 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 202.0 millones de pesos, el cual representó el 96.7 por ciento del total de los ingresos recaudados.

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 2022
 (Cifras en Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	453 179 396	1 700 157	454 879 553	208 864 942	208 864 942
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	5 144 400	1 700 253	6 844 653	6 844 653	6 844 653
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	448 034 996	(96)	448 034 900	202 020 289	202 020 289
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 30 de junio del ejercicio 2022, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 568.8 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 141.5 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 104.8 millones de pesos a Servicios Generales equivalente al 74.1 por ciento del devengo total, 22.0 millones de pesos a Servicios Personales que equivale al 15.5 por ciento y 10.6 millones de pesos en Materiales y Suministros equivalente al 7.5 por ciento, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

(Cifras en Pesos)

CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	568 786 702	0	568 786 702	141 459 724	141 459 724
Servicios Personales	55 076 667	0	55 076 667	22 000 104	22 000 104
Materiales y Suministros	40 221 979	0	40 221 979	10 636 449	10 636 449
Servicios Generales	278 016 516	0	278 016 516	104 837 950	104 837 950
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 200 000	0	1 200 000	500 000	500 000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	20 834 540	0	20 834 540	992 939	992 939
Inversión Pública	173 437 000	0	173 437 000	2 492 282	2 492 282
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

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 2022, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes	Porcentaje	E + DREE	353.8	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	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		-----	3.2		
	PC = Pasivo Circulante		PC	110.0		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC	368.8	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		-----	3.4		
			PC	110.0		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC - (INV + A)	361.4	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes		-----	3.3		
	PC = Pasivo Circulante		PC	110.0		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 3.2 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 3.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 3.3 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 2022.

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 entes públicos integran su patrimonio.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2022

ENTE PÚBLICO					DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con					51 444 398	153 797
Participación Estatal Mayoritaria						
Talleres Gráficos					51 220 374	153 797
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.					224 024	0
SUMAS					51 444 398	153 797

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2022

ENTE PÚBLICO					TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con					453 293 767	1 978 123 859	16 221 035	79 600 373
Participación Estatal Mayoritaria								
Talleres Gráficos					0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.					453 293 767	1 971 555 063	16 221 035	79 600 373
SUMAS					453 293 767	1 978 123 859	16 221 035	79 600 373

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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					59 819 666	10 206	8 973 405	218 643 805
Participación Estatal Mayoritaria								
Talleres Gráficos					4 792 429	0	1 441 409	19 142 409
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.					241 236	10 206	0	8 190 708
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.					54 786 001	0	7 531 996	191 310 688
SUMAS					59 819 666	10 206	8 973 405	218 643 805

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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 2022

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	(820 436 975)	(8 981 071)	(161 457 639)	(11 907)
Talleres Gráficos	0	0	(9 708 776)	0
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	(1 218 681)	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	(820 436 975)	(8 981 071)	(150 530 182)	(11 907)
SUMAS	(820 436 975)	(8 981 071)	(161 457 639)	(11 907)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

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	3 484 822	868 237
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	3 484 822	868 237
SUMAS	8 207 522	3 484 822	868 237

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 30 DE JUNIO DE 2022

ENTE PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	1 749 909
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	1 749 909
SUMAS	1 749 909

Fuente: Secretaría de Hacienda.