

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

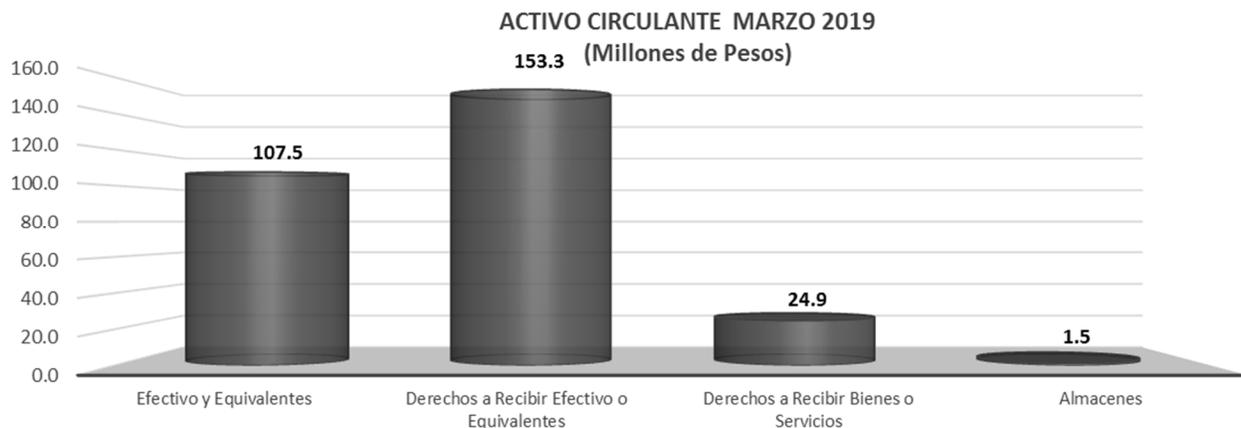
NOTAS DE DESGLOSE

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 31 de marzo de 2019, asciende a un monto de 107.5 millones de pesos, y representa el 37.4 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 EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Efectivo	83 811	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	15 458 843	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	72 971 301	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	18 554 359	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	107 516 402	74 820 388

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, 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 153.3 millones de pesos y representa el 53.4 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	143 299 559	153 929 881
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	601 049	282 341
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	132 088
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9 357 223	8 944 155
SUMAS	153 257 831	163 288 465

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 24.9 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 8.7 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	93 267	621 593
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	24 803 445	25 325 122
SUMAS	24 896 712	25 946 715

Inventarios

El rubro de inventarios 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 31 de marzo de 2019.

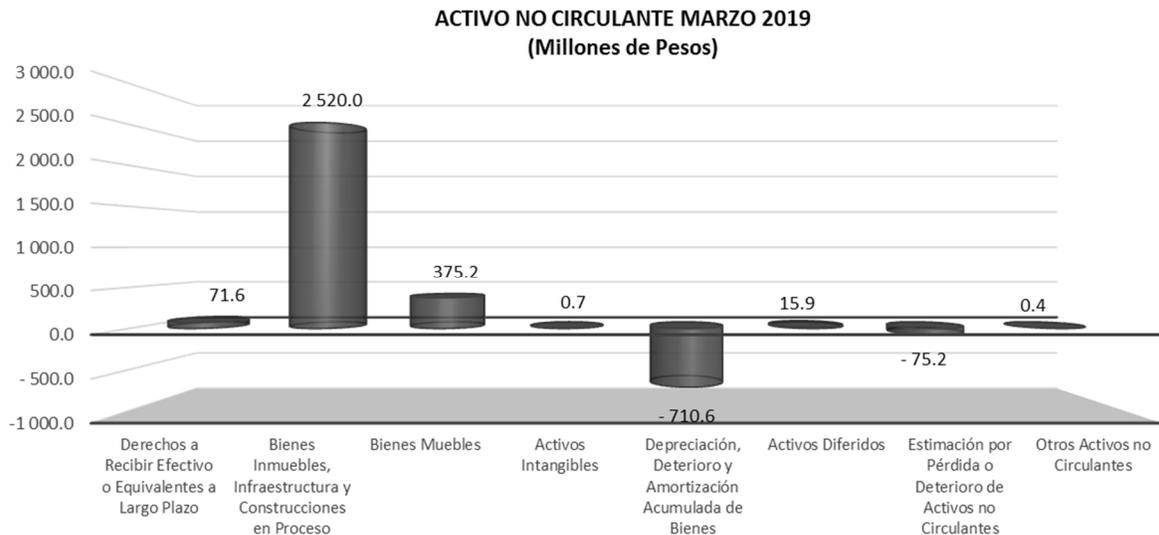
INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Inventario de Mercancía en Proceso de Elaboración	11 705	0
Bienes en Tránsito	8 838	0
SUMAS	20 543	0

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.5 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 31 de marzo de 2019, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción; respecto al activo circulante representa el 0.5 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 533 765	1 533 765
SUMAS	1 533 765	1 533 765

No Circulante



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 71.6 millones de pesos y representa el 3.3 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	MAR 2019	DIC 2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	71 192 375	72 214 541
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	71 561 365	72 583 531

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 520.0 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 114.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Terrenos	453 353 824	453 353 824
Edificios no Habitacionales	1 994 790 616	1 994 790 616
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	55 677 172	61 122 220
SUMAS	2 520 042 647	2 525 487 695

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria y que al 31 de marzo de 2019, asciende a un monto global de 375.2 millones de pesos y representa el 17.1 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	69 338 586	68 298 529
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 452 200	9 452 200
Vehículos y Equipo de Transporte	25 442 442	25 442 442
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 979 520	270 851 767
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	375 239 601	374 071 791

Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a 0.7 millones de pesos, se integra del valor de todos los bienes intangibles como son: software, licencias y otros activos intangibles, propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Software	557 276	557 276
Licencias	56 983	56 983
Otros Activos Intangibles	49 000	28 000
SUMAS	663 259	642 259

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 710.6 millones de pesos, el cual representa una disminución del 32.3 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	MAR 2019	DIC 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(503 626 606)	(479 604 175)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(4 099 355)	(4 062 777)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(202 885 910)	(198 686 052)
SUMAS	(710 611 871)	(682 353 004)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 15.9 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 0.2 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 5.1 millones de pesos corresponde al 2019 y a ejercicios anteriores.

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

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	198 435	225 550
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	5 153 792	4 508 166
SUMAS	15 942 159	15 323 648

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 31 de marzo de 2019 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.4 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
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

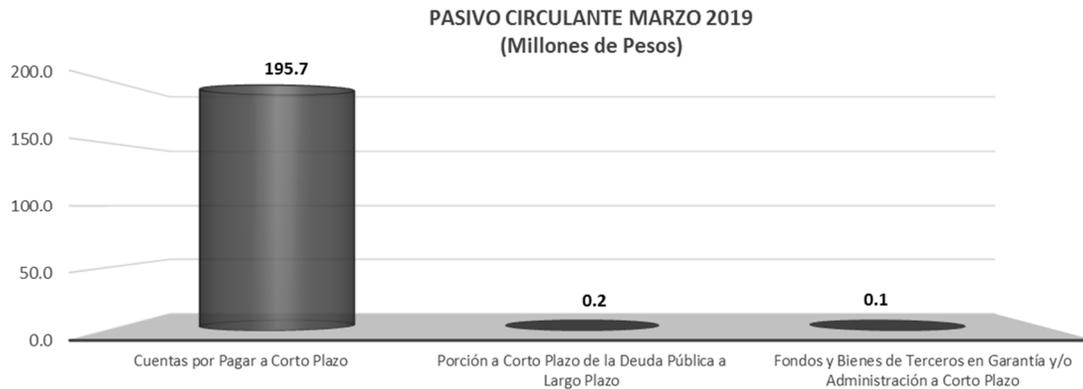
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 31 de marzo de 2019 el saldo de este rubro asciende a 0.4 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Bienes en Arrendamiento Financiero	358 403	409 604
SUMAS	358 403	409 604

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2019, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2019 este rubro asciende a 195.7 millones de pesos, y representa el 99.8 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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2019 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; 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	MAR 2019	DIC 2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1 115 468	1 785 282
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 629 320	29 125 149
Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	24 821
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23 019 380	33 784 188
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	159 944 889	171 186 749
SUMAS	195 709 057	235 906 189

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

El saldo en este rubro asciende a 0.2 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 0.1 por ciento del pasivo circulante.

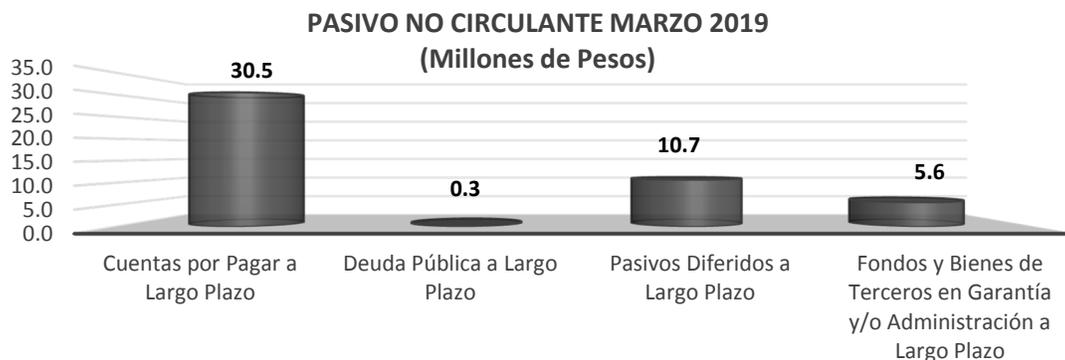
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	196 656	0
SUMAS	196 656	0

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

El saldo en este rubro asciende a 0.1 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, depósitos recibidos en garantía y por el arrendamiento de espacios.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Fondos en Administración a Corto Plazo	95 161	87 105
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	23 600
SUMAS	95 161	110 705

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 y por la contratación de servicios con proveedores.

Al 31 de marzo de 2019, este rubro asciende a 30.5 millones de pesos y representa el 64.8 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	30 520 017	29 588 115
SUMAS	30 520 017	29 588 115

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2019 asciende a 0.3 millones de pesos y representa el 0.6 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	MAR 2019	DIC 2018
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	226 710	635 154
SUMAS	226 710	635 154

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2019 asciende a 10.7 millones de pesos y representa el 22.7 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los préstamos otorgados, así como los anticipos de ministración, rendimientos bancarios y pasivos a largo plazo.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10 723 312	0
SUMAS	10 723 312	0

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

A 5.6 millones de pesos asciende este rubro al 31 de marzo del ejercicio 2019 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración de los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales y los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 11.9 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 972 330	4 763 503
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	636 370	455 841
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	148 887
SUMAS	5 608 700	5 368 231

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, que asciende a 5.0 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 93.7 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 88.7 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 31 DE MARZO DE 2019
(Pesos)**

Ingresos Presupuestarios	19 802 177
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	73 843 833
Ingresos Financieros	864 735
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2 211
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	72 976 887
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	93 646 010

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

Total de Egresos (Presupuestarios)	11 660 100
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	0
Más: Gastos Contables No Presupuestales	77 021 303
Otros Gastos	2 721 747
Otros Gastos Contables No Presupuestales	74 299 556
Total de Gasto Contable	88 681 403

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 5.0 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 2 mil 242.1 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 16.6 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de marzo de 2019 asciende a 32.7 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 93.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2019 asciende a 88.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 5.0 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 104.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2019 asciende a 48.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 56.2 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 12.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado

por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2019 asciende a 40.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 28.5 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Efectivo	83 811	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	15 458 843	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	72 971 301	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	18 554 359	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	107 516 402	74 820 388

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios:

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	36 047 974	75 848 063
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	24 022 430	96 089 720
Depreciación de Infraestructura	36 579	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	4 202 688	16 752 135
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	2 620 975
Gastos de Ejercicios Anteriores	506 791	942 735
Otros Gastos Varios	2 314 879	16 869 763
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4 964 607	(57 573 579)

NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado Cuentas de Orden Contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las notas de Memoria, representan los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONTABLES:

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre organismos públicos que equivalen a 76.9 millones de pesos.

CONCEPTO	MAR 2019	DIC 2018
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 931 238	76 931 238
SUMAS	76 931 238	76 931 238

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2019, se aprobó un presupuesto de ingresos de 81.8 millones de pesos, para las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, sin embargo las estrategias implementadas para obtener mayores recursos, lograron un incremento de 75.5 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2019, ascendieron a cantidad de 93.6 millones de pesos, con una variación mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de las ministraciones radicadas del Gobierno Estatal reflejadas en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, que alcanzó un monto de 19.8 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 21.1 por ciento de los ingresos registrados; y el 77.9 por ciento de Ingresos por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 73.0 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019 (Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	81 830 748	75 520 575	157 351 323	93 643 799	93 643 799
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	864 735	864 735	864 735	864 735
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	72 976 887	72 976 887	72 976 887	72 976 887
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	81 830 748	1 678 953	83 509 701	19 802 177	19 802 177
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 31 de marzo del ejercicio 2019, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 81.8 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 11.7 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 8.8 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 75.8 por ciento del devengo total y 2.5 millones de pesos a Servicios Generales que equivale al 21.8 por ciento, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	81 830 748	1 678 953	83 509 701	11 660 100	11 410 398
Servicios Personales	65 508 777	0	65 508 777	8 840 626	8 783 673
Materiales y Suministros	1 934 621	(314 394)	1 620 227	178 169	93 370
Servicios Generales	14 387 349	948 559	15 335 909	2 541 382	2 433 432
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	1 044 787	1 044 787	99 923	99 923

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2019, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	260.8	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	
	PC = Pasivo Circulante		196.0	1.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	287.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		196.0	1.5		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	285.7	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		196.0	1.5		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.3 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 1.5 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.5 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las entidades muestra los ingresos y egresos al 31 de marzo del ejercicio 2019.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
AL 31 DE MARZO DE 2019		
ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	368 990
SUMAS	71 192 375	368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
AL 31 DE MARZO DE 2019				
ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	453 293 768	1 953 150 031	16 221 035	55 677 172
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	35 071 789	0	0
SUMAS	453 353 824	1 994 790 616	16 221 035	55 677 172

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES					
AL 31 DE MARZO DE 2019					
ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS
Talleres Gráficos	4 792 429	0	691 792	16 932 464	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	50 244 482	0	10 574 461	131 993 795	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 445 836	8 892 813	13 004 889	117 780 454	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	559 387	1 171 300	4 272 807	0
SUMAS	69 338 586	9 452 200	25 442 442	270 979 520	26 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 31 DE MARZO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	491 847	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 429	3 990	49 000
SUMAS	557 276	56 983	49 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE MARZO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	(9 578 907)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(501 490 820)	(4 099 355)	(92 363 013)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(97 351 885)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)
SUMAS	(503 626 606)	(4 099 355)	(202 885 910)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE MARZO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	198 435	2 382 410	882 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 170 725
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	1 100 530
SUMAS	8 207 522	198 435	2 382 410	5 153 792

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 31 DE MARZO DE 2019

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 31 DE MARZO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	358 403
SUMAS	358 403

Fuente: Secretaría de Hacienda.