

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

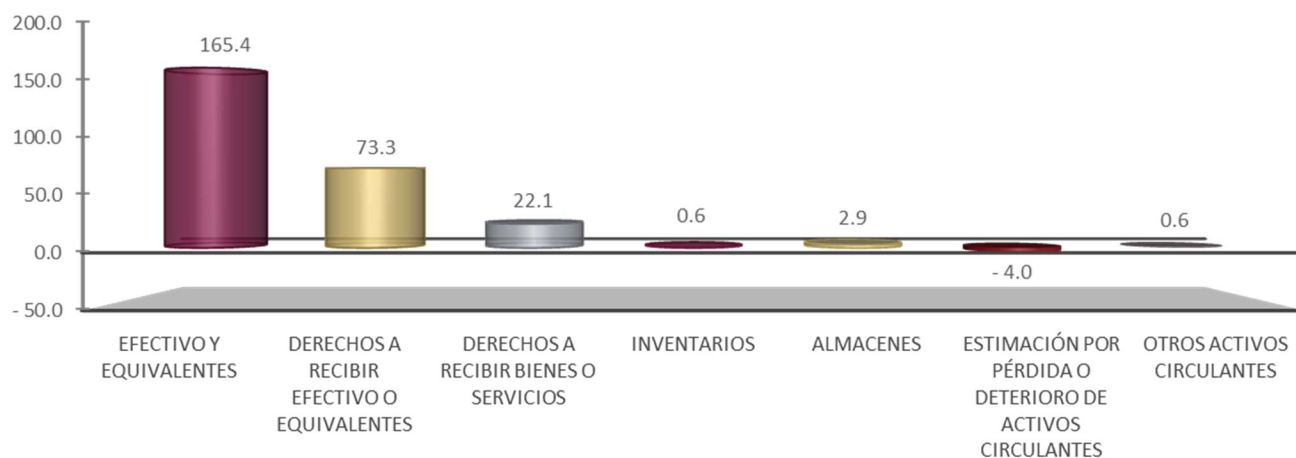
ACTIVO

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

ACTIVO CIRCULANTE MARZO 2020

(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2020, asciende a un monto de 165.4 millones de pesos, y representa el 63.4 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, 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 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Efectivo	65 983	10 983
Bancos/Dependencias y Otros	2 676 873	15 433 670
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	162 638 910	140 091 803
Fondos con Afectación Específica	0	10 915 682
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	448 088
SUMAS	165 391 168	166 900 226

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 subsidio al empleo e Impuestos a favor: ISR Arrendamiento e IVA.

En su totalidad este rubro asciende a 73.3 millones de pesos y representa el 28.1 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	59 982 694	43 075 901
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	60 785	298 492
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1 943 322	1 502 378
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	11 337 106	12 562 311
SUMAS	73 323 907	57 439 082

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 22.1 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 8.5 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	15 597 318	15 609 702
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6 482 861	7 024 992
SUMAS	22 080 179	22 634 694

Inventarios

Al 31 de marzo de 2020, este rubro de inventarios asciende a 0.6 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos y pendiente de ser entregada por los proveedores, representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	625 529	479 636
Bienes en Tránsito	0	25 067
SUMAS	625 529	504 703

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 2.9 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 2020, 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 1.1 por ciento.

ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	2 872 530	3 426 019
SUMAS	2 872 530	3 426 019

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 31 de marzo de 2020 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.5 por ciento del activo circulante y representa la estimación de los riesgos de incobrabilidad que implican las cuentas por cobrar.

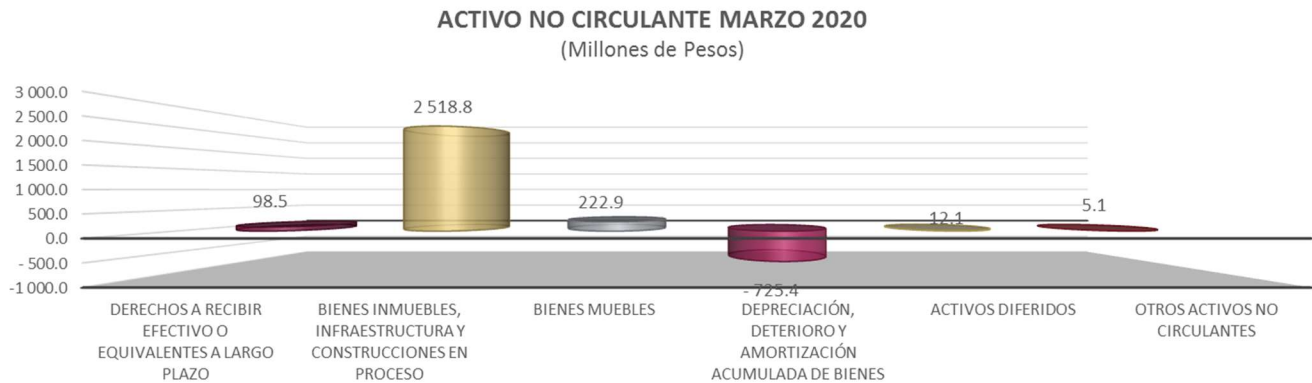
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	(4 042 937)	(4 042 937)
SUMAS	(4 042 937)	(4 042 937)

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 utilizados por las entidades. Representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
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 98.5 millones de pesos y representa el 4.6 por ciento del activo no circulante y se compone del 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 2020	DIC 2019	
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	98 382 686	98 389 009	
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	522 786	
SUMAS	98 536 483	98 911 795	

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 518.8 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 118.1 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO			
(Pesos)			
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019	
Terrenos	453 293 767	453 353 824	
Edificios no Habitacionales	1 959 718 828	1 994 790 616	
Infraestructura	16 221 035	16 221 035	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	89 561 306	89 561 306	
SUMAS	2 518 794 936	2 553 926 781	

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 2020, asciende a un monto global de 222.9 millones de pesos y representa el 10.5 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	56 696 492	70 900 598
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	9 318 288
Vehículos y Equipo de Transporte	11 266 252	25 442 442
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	154 885 437	280 022 431
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	26 853
SUMAS	222 848 181	385 710 612

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 725.4 millones de pesos, el cual representa una disminución del 34.0 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 2020	DIC 2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(599 148 321)	(577 261 677)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(5 603 506)	(5 566 927)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(120 611 197)	(216 749 219)
SUMAS	(725 363 024)	(799 577 823)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 12.1 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 3.0 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 0.9 millones de pesos.

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

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 998 353	2 998 353
Otros Activos Diferidos	882 537	4 026 731
SUMAS	12 088 412	15 232 606

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 2020 el saldo de este rubro asciende a 5.1 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

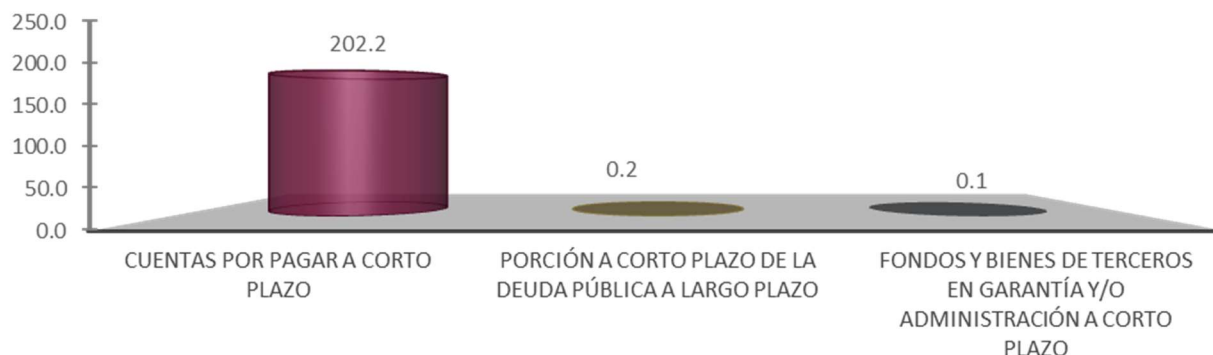
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Bienes en Arrendamiento Financiero	5 131 546	5 555 969
SUMAS	5 131 546	5 555 969

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 2020, 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

PASIVO CIRCULANTE MARZO 2020 (Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2020 este rubro asciende a 202.2 millones de pesos, y representa el 99.8 por ciento del pasivo circulante.

Se integra 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 2020 se encuentran pendientes de pago.
- 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 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 y otras retenciones.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	2 030 118
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	20 637 313	21 084 179
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 830 881	36 897 630
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	147 698 077	147 405 681
SUMAS	202 166 271	207 417 608

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 2020	DIC 2019
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	201 456	0
SUMAS	201 456	0

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El saldo en este rubro, se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios, como anticipo de clientes.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7 616	7 616
SUMAS	7 616	7 616

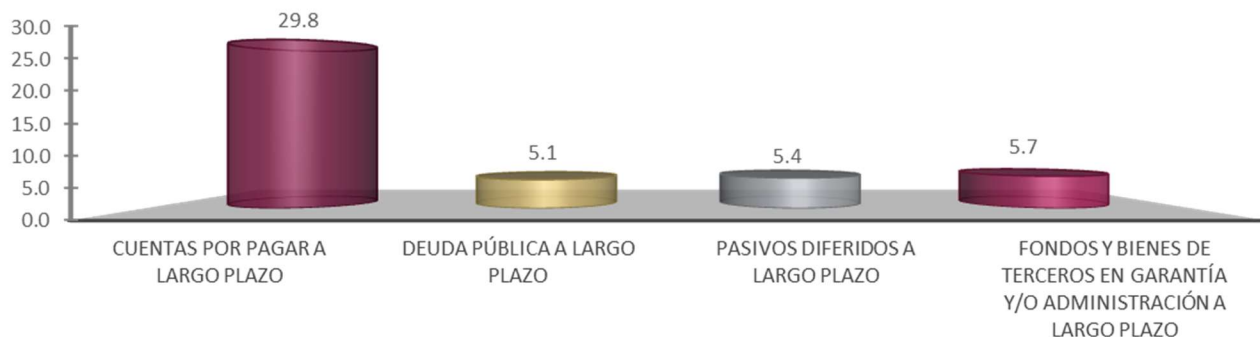
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

El saldo en este rubro asciende a 0.1 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por los 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 2020	DIC 2019
Fondos en Administración a Corto Plazo	0	59 017
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	80 462	86 716
SUMAS	80 462	145 733

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE MARZO 2020 (Millones de Pesos)



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 2020, este rubro asciende a 29.8 millones de pesos y representa el 64.8 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Pesos)

CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	29 768 055	30 567 959
SUMAS	29 768 055	30 567 959

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2020 asciende a 5.1 millones de pesos y representa el 11.1 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 2020	DIC 2019
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	5 107 250	5 689 732
SUMAS	5 107 250	5 689 732

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 31 de marzo de 2020 asciende a 5.4 millones de pesos y representa el 11.7 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los préstamos otorgados, así como, rendimientos bancarios.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (Pesos)

CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	5 402 476	13 589 449
SUMAS	5 402 476	13 589 449

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

A 5.7 millones de pesos asciende este rubro al 31 de marzo del ejercicio 2020 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 12.4 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO			
(Pesos)			
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019	
Fondos en Garantía a Largo Plazo	5 159 187	4 946 317	
Fondos en Administración a Largo Plazo	0	42 893	
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	405 937	400 237	
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	161 395	
SUMAS	5 726 519	5 550 842	

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, que asciende a 6.7 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 93.8 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 de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria; 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, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 87.1 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 2020
(Pesos)

Ingresos Presupuestarios	0
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	93 782 890
Ingresos Financieros	2 600 383
Otros Ingresos y Beneficios Varios	570
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	91 181 937
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	93 782 890

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 2020
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	0
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
Más: Gastos Contables No Presupuestales	87 103 764
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28 219 348
Otros Gastos	682 345
Otros Gastos Contables No Presupuestales	58 202 071
Total de Gasto Contable	87 103 764

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 6.7 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 2 mil 144.5 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 100.4 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 31 de marzo de 2020 asciende a 1.5 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 93.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 asciende a 87.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 6.7 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 227.1 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 asciende a 220.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 6.3 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 0.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 asciende a 15.2 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 (Pesos)		
CONCEPTO	MAR 2020	DIC 2019
Efectivo	65 983	10 983
Bancos/Dependencias y Otros	2 676 873	15 433 670
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	162 638 910	140 091 803
Fondos con Afectación Específica	0	10 915 682
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	165 391 168	166 900 226

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	MAR 2020	DIC 2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	35 580 819	145 339 350
<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	146 315
Depreciación de Bienes Muebles	4 160 339	16 781 765
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	202 409
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	8 427 125
Otros Gastos Varios	682 345	16 482 961
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	6 679 126	7 209 055

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	MAR 2020	DIC 2019
Bienes en Concesionados o en Comodato	3	76 905 886
SUMAS	3	76 905 886

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2020, ascendieron a la cantidad de 93.8 millones de pesos, debido a los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios y otros ingresos, así como por los productos financieros.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 31 de marzo del ejercicio 2020, no obtuvo Presupuesto Aprobado Anual, únicamente tuvo gastos con ingresos propios por un importe de 87.1 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

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 2020, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	238.7	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			1.2		
	PC = Pasivo Circulante			202.5		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	260.9	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			1.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	257.4	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.3		
	PC = Pasivo Circulante			202.5		

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 31 de marzo del ejercicio 2020.

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 2020

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Talleres Gráficos	98 013 186	153 797
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	369 500	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.		0
SUMAS	98 382 686	153 797

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
AL 31 DE MARZO DE 2020

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.	453 293 767	1 953 150 032	16 221 035	89 561 306
SUMAS	453 293 767	1 959 718 828	16 221 035	89 561 306

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES
AL 31 DE MARZO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
Talleres Gráficos	4 792 429	691 792	16 969 555
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	91 752	0	1 074 461
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	51 812 311	10 574 460	136 841 421
SUMAS	56 696 492	11 266 252	154 885 437

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 31 DE MARZO DE 2020

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 de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(263 076)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(599 148 321)	(5 603 506)	(110 769 214)
SUMAS	(599 148 321)	(5 603 506)	(120 611 197)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 31 DE MARZO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	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	2 998 353	882 537
SUMAS	8 207 522	2 998 353	882 537

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 31 DE MARZO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	5 131 546
SUMAS	5 131 546

Fuente: Secretaría de Hacienda.