

Notas a los estados financieros consolidados

DEL 1 DE ENERO AL 30 JUNIO DE 2024

(Cifras en pesos)

Introducción

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, correspondiente al 30 de junio de 2024, con los siguientes apartados:

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

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2024, se presentan de conformidad a la estructura de consolidación dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en el acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 30 de diciembre de 2013, reformas del 6 de octubre de 2014, 27 de septiembre de 2018, 23 de diciembre de 2020 y 6 de diciembre de 2022.

Notas de gestión administrativa

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

Notas de desglose

Notas al estado de actividades

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, que asciende a \$ 51,800,086 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 \$ 274,596,239 pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados y por los ingresos derivado de la comercialización de bienes realizada por las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras, así como por los conceptos de redondeos en pagos de facturas, los ingresos derivados de la Tarifa de Uso de Aeropuerto (TUA), renta de locales comerciales y aeroportuarios, 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 los Talleres Gráficos de Chiapas derivados de la venta de bienes y prestación de servicios, tales como: lonas, flayers, carpetas, libros, tazas, playeras, bolígrafos, trípticos, medallas metálicas, diplomas, recibos oficiales de pagos, señaléticas, revistas institucionales, entre otros conceptos.

Gastos y otras pérdidas

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

inmuebles, infraestructura y de amortización de activos intangibles, así como el registro de los bienes enajenables e inventariables cuyo costo unitario de adquisición no sobrepasa 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), además de las comisiones bancarias, multas, recargos y redondeos.

Este rubro asciende a un importe de \$ 222,796,153 pesos.

Notas al estado de situación financiera

Activo

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

Circulante



Efectivo y equivalentes

Al segundo trimestre del ejercicio 2024 el rubro de efectivo y equivalentes refleja un monto de \$ 320,115,375 pesos, los cuales representan el 63.2 % del total del activo circulante, mismo que se integra primordialmente del recurso financiero disponible para cubrir los diversos compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios; así también por los gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

Además, se registra en este rubro lo siguiente:

- Los recursos colocados en inversiones en mesa de dinero.
- Depósitos otorgados a terceros por servicios básicos y técnicos especializados.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Efectivo | 56 023 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 9 134 082 | 17 171 900 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 310 915 868 | 312 074 661 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 9 402 | 9 402 |
| SUMAS | 320 115 375 | 329 255 963 |

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro del activo está compuesto por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, gastos a comprobar, recursos por concepto de impuestos a favor: Impuesto Sobre la Renta (ISR), arrendamiento e Impuesto al Valor Agregado (IVA) por acreditar, cabe mencionar también que existen ingresos pendientes de recuperar derivado de un adeudo por pago de renta, correspondiente a la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. Además, este rubro también refleja las cuentas pendientes por cobrar de clientes nacionales y extranjeros de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo S.A. de C.V.

En su totalidad este rubro asciende a \$ 89,580,598 pesos, y representa el 17.7 % del activo circulante.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
|--|-------------------|--------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 79 981 257 | 89 166 474 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 123 614 | 4 951 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 542 479 | 150 665 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 8 933 248 | 14 533 355 |
| SUMAS | 89 580 598 | 103 855 445 |

Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo por \$ 122,206,179 pesos reflejan el rubro de los derechos a recibir bienes o servicios, integrado por los anticipos otorgados a contratistas para dar mantenimiento a las diferentes áreas de los aeropuertos del Estado; así como, por anticipos derivados de la adquisición de bienes muebles y prestación de servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria; respecto al activo circulante representa el 24.1 %.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | |
|--|--------------------|-------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 29 416 070 | 3 899 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 92 790 109 | 82 790 085 |
| SUMAS | 122 206 179 | 82 793 984 |

Inventarios

Del 1 de enero al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 1,155,125 pesos, los cuales reflejan la materia prima para llevar a cabo la elaboración de artículos sublimados destinados a la venta, además este rubro también se integra por bienes en tránsito tales como cilindros Tadeo, y bolsas ecológicas Forrest, representan el 0.2 % del activo circulante.

| INVENTARIOS | | |
|--|------------------|------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 1 153 429 | 1 153 429 |
| Bienes en Tránsito | 1 696 | 0 |
| SUMAS | 1 155 125 | 1 153 429 |

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a \$ 10,518,052 pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio de 2024, 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 2.1 %.

| ALMACENES (Cifras en Pesos) | | |
|--|-------------------|------------------|
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 10 518 052 | 9 910 038 |
| SUMAS | 10 518 052 | 9 910 038 |

Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes

Al 30 de junio de 2024 este rubro tiene la cifra negativa por \$ 37,790,443 pesos, el cual representa una disminución del 7.4 % 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 2024 | DIC 2023 |
| Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | (37 790 443) | (8 157 749) |
| SUMAS | (37 790 443) | (8 157 749) |

Otros activos circulantes

Este rubro asciende a \$ 624,713 pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de energía eléctrica correspondiente a la Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.

Representando el 0.2 % del activo circulante.

| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Cifras en Pesos) | | |
|---|-----------------|-----------------|
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Valores en Garantía | 624 713 | 624 713 |
| SUMAS | 624 713 | 624 713 |

No circulante



Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

Este rubro al periodo que se informa del activo asciende a \$ 34,868,434 pesos y representa el 3.8 % del activo no circulante está compuesto por, las cuentas que presenta Talleres Gráficos, las cuales se encuentran pendientes de cobro a diversos entes del Gobierno del Estado, mismos que corresponden a ejercicios anteriores y gastos a comprobar.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | |
|---|-------------------|-------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 34 714 637 | 34 714 637 |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 153 797 | 153 797 |
| SUMAS | 34 868 434 | 34 868 434 |

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de \$ 1,346,464,383 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 en bienes propios que se encuentran en proceso de ejecución, al 30 de junio de 2024.

Este rubro representa el 45.6 % mayor, respecto al total del activo no circulante.

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
|--|----------------------|----------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Terrenos | 132 918 665 | 132 918 665 |
| Edificios no Habitacionales | 969 086 701 | 961 732 687 |
| Infraestructura | 16 221 035 | 16 221 035 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 228 237 982 | 174 777 643 |
| SUMAS | 1 346 464 383 | 1 285 650 030 |

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 2024, asciende a un monto global de \$ 241,231,403 pesos y representa el 26.1 % 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 | | |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 55 906 096 | 55 625 237 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 10 206 | 10 206 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 9 020 240 | 9 020 240 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 176 294 861 | 175 515 798 |
| SUMAS | 241 231 403 | 240 171 481 |

Activos intangibles

Al 30 de junio de 2024, 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.

Este rubro refleja el monto de \$140,276 pesos.

| ACTIVOS INTANGIBLES | | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Software | 140 276 | 100 808 |
| SUMAS | 140 276 | 100 808 |

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Este rubro presenta la cifra negativa de \$ 712,797,633 pesos, la cual representa una disminución del 77.1 % 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 2024.

| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (558 015 494) | (533 589 919) |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | (10 590 158) | (10 201 173) |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (144 142 967) | (137 553 194) |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | (49 014) | (30 361) |
| SUMAS | (712 797 633) | (681 374 647) |

Activos diferidos

El saldo de este rubro asciende a \$ 14,829,763 pesos y se integra principalmente por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con \$ 8,207,522 pesos, así como anticipos a largo plazo a proveedores por prestación de servicios con \$ 499 pesos, beneficios de retiro de empleados pagados por adelantado con \$ 5,753,505 pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con \$ 868,237 pesos, correspondientes a recursos de años anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 1.6 % respecto al total del activo no circulante.

| ACTIVOS DIFERIDOS | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 8 207 522 | 8 207 522 |
| Anticipos a Largo Plazo | 499 | 499 |
| Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | 5 753 505 | 4 273 769 |
| Otros Activos Diferidos | 868 237 | 868 237 |
| SUMAS | 14 829 763 | 13 350 027 |

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 2024, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por pagar a corto plazo

La cifra reflejada en este rubro asciende a \$ 195,182,268 pesos, y representa el 100 % del pasivo circulante.

Este rubro se integra de los siguientes conceptos relevantes:

- Obligaciones contraídas por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios con proveedores necesarios para su operatividad y que se encuentran pendientes de pago, al periodo que se informa.
- Así mismo, por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e Infonavit, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros: ISSS, 2 % del Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios, IVA y el ISR por arrendamiento y honorarios.
- Recursos recibidos por los socios para futuros aumentos de capital social (De acuerdo a las Normas de Información Financiera C-11).

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 5 | 0 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 69 368 365 | 84 926 544 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto | 5 201 150 | 5 745 667 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 120 612 748 | 74 283 243 |
| SUMAS | 195 182 268 | 164 955 454 |

No circulante



Cuentas por pagar a largo plazo

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

Al 30 de junio de 2024, este rubro asciende a \$ 6,741,263 pesos y representa el 3.9 % del pasivo no circulante.

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | |
|--|------------------|------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Proveedores por Pagar a Largo Plazo | 6 741 263 | 6 741 263 |
| SUMAS | 6 741 263 | 6 741 263 |

Documentos por pagar a largo plazo

Este rubro al 30 de junio de 2024 asciende a \$ 125,705,610 pesos y representa el 71.8 % 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, el cual se encuentra pendiente de reembolsar.

| DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo | 125 705 610 | 125 705 610 |
| SUMAS | 125 705 610 | 125 705 610 |

Pasivos diferidos a largo plazo

Al 30 de junio de 2024 este rubro asciende a \$ 32,983,051 pesos y representa el 18.8 % del pasivo no circulante, está integrado por los compromisos contraídos a largo plazo de Talleres Gráficos, derivado de servicios de maquila a cargo de proveedores tales como la empresa Impresora Silvaform, S.A. de C.V.

Se incluyen también en este rubro, el registro de las retenciones por servicios personales: Infonavit e I.V.A.

| PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO | | |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 32 983 051 | 33 752 285 |
| SUMAS | 32 983 051 | 33 752 285 |

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

A \$ 9,583,669 pesos ascienden este rubro al 30 de junio del ejercicio 2024 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración.

También, se incluyen, los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan a los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo.

Además, se encuentran registrados los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales en la zona Food Court (patio de comidas) ubicado en la planta baja del edificio anexo de la Torre Chiapas.

Este rubro representa el 5.5 % del pasivo no circulante.

| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA y/o ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Fondos en Garantía a Largo Plazo | 8 715 123 | 8 847 860 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 322 377 | 768 629 |
| Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo | 546 169 | 334 973 |
| SUMAS | 9 583 669 | 9 951 462 |

Notas al estado de variación en la hacienda pública

La hacienda pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa fue de \$ 51,800,086 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 \$ 1,060,950,364 pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta negativa al patrimonio es de \$ 10,145,518 pesos.

Notas al estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, muestra los flujos de efectivo, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2024 presenta la cifra de \$ 9,140,588 pesos.

Flujo de efectivo de las actividades de operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de \$ 274,596,237 pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024 asciende a \$ 222,796,151 pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 51,800,086 pesos.

Flujo de efectivo de las actividades de inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de \$ 275,057,332 pesos. El gasto de inversión devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024 asciende a \$ 365,087,793 pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$ 90,030,461 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 actividades de financiamiento por la cantidad de \$ 46,540,706 pesos. La aplicación por actividades de financiamiento por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024 asciende a \$ 17,450,919 pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 29,089,787 pesos.

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | | |
|---|--------------------|--------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 320 115 375 | 329 255 963 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro efectivo y equivalentes es como sigue:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|--------------------|--------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Efectivo | 56 023 | 0 |
| Bancos/Tesorería | 0 | 0 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 9 134 082 | 17 171 900 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 310 915 868 | 312 074 661 |
| 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 | 320 115 375 | 329 255 963 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2024, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación se describen:

| ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
|--|--------------------|--------------------|
| EFFECTIVAMENTE PAGADAS | | |
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 60 814 353 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 7 354 014 | 0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 53 460 339 | 0 |
| Bienes Muebles | 1 059 922 | 46 835 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 280 859 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | 46 835 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 779 063 | 0 |
| Otras Inversiones | 303 213 518 | 495 396 959 |
| TOTAL | 365 087 793 | 495 443 794 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

A continuación, se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y saldos de resultados del ejercicio (ahorro/desahorro):

| CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|-------------------|-----------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | JUN 2024 | DIC 2023 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 51 800 086 | (190 139 221) |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0 | 0 |
| Incremento en las Provisiones | 0 | 0 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 51 800 086 | (190 139 221) |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

De conformidad a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, correspondiente al periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2024:

| 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 2024 | |
| (Cifras en Pesos) | |
| Total de Ingresos Presupuestarios | 0 |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 274 596 237 |
| Ingresos Financieros | 18 352 416 |
| 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 | 4 316 |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 256 239 505 |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Total de Ingresos Contables | 274 596 237 |

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 2024
(Cifras en Pesos)

| | |
|--|--------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | 0 |
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| Materiales y Suministros | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| Activos Biológicos | 0 |
| Bienes Inmuebles | 0 |
| Activos Intangibles | 0 |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| Compra de Títulos y Valores | 0 |
| Concesión de Préstamos | 0 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Más Gastos Contables No Presupuestarios | 222 796 151 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 36 411 841 |
| Provisiones | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 |
| Otros Gastos | 1 022 067 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 |
| Materiales y Suministros (consumos) | 0 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 185 362 243 |
| Total de Gastos Contables | 222 796 151 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Notas de memoria (cuentas de orden)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables, mismas que se presentan en el plan de cuentas.

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

Cuentas de orden contables

Bienes en concesionados o en comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato arrojan la cifra de \$ 3 pesos y 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 2024 | | | | |
| (Cifras en Pesos) | | | | |
| CONCEPTO | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | MOVIMIENTOS 2024 | | SALDO AL 30 DE JUNIO DE 2024 |
| | | INCREMENTOS | AMORTIZACIÓN | |
| Bienes Bajo Contrato en Concesión | 3 | 0 | 0 | 3 |
| TOTAL | 3 | 0 | 0 | 3 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Cuentas de orden presupuestario

Cuentas de ingresos

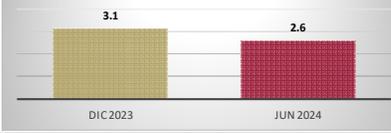
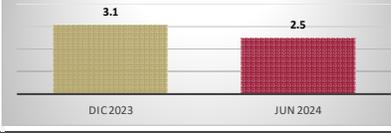
Al 30 de junio de 2024, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria no manejan cuentas de orden presupuestarias de ingresos.

Cuentas de egresos

Al 30 de junio de 2024, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria no manejan cuentas de orden presupuestarias de egresos

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 2024, 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 PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{E + DREE}{PC}$ | $\frac{409.7}{195.2} = 2.1$ | 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 |  |
| Índice de Solvencia | AC = Activo Circulante PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC}{PC}$ | $\frac{506.4}{195.2} = 2.6$ | Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo |  |
| Prueba de Ácido | AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes PC = Pasivo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC - (INV + A)}{PC}$ | $\frac{494.7}{195.2} = 2.5$ | Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo |  |

Los Estados Financieros muestran un resultado de \$ 2.1 pesos de **liquidez y disponibilidad inmediata** para hacer frente a cada peso de los compromisos a corto plazo.

La razón de **solvencia** muestra que las entidades cuentan con \$ 2.6 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con \$ 2.5 pesos de activos de conversión inmediata en efectivo por cada peso de pasivos a corto plazo.

La posición financiera que guardan las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria muestra los ingresos y egresos al 30 de junio del ejercicio 2024, toda vez que los saldos de los pasivos se han mantenido en niveles saludables y en equilibrio con los ingresos.

Reporte analítico del activo no circulante

A continuación, se presentan los saldos por tipo de activo no circulante registrado en los estados financieros consolidados de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, al 30 de junio de 2024. 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 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | | | | DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO |
|---|--|--|--|---|---------------------------------------|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | | | | 34 714 637 | 153 797 |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | | | | 684 787 | 0 |
| Talleres Gráficos | | | | 34 029 850 | 153 797 |
| SUMAS | | | | 34 714 637 | 153 797 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | | | | TERRENOS | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | INFRAESTRUCTURA | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS |
|---|--|--|--|--------------------|--------------------------------|-------------------|---|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | | | | 132 918 665 | 969 086 701 | 16 221 035 | 228 237 982 |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | | | | 132 918 665 | 955 163 891 | 16 221 035 | 228 237 982 |
| Talleres Gráficos | | | | 0 | 13 922 810 | 0 | 0 |
| SUMAS | | | | 132 918 665 | 969 086 701 | 16 221 035 | 228 237 982 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | | | | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
|---|--|--|--|---|---|--|--|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | | | | 55 906 096 | 10 206 | 9 020 240 | 176 294 861 |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | | | | 50 837 243 | 0 | 7 576 048 | 147 683 742 |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | | | | 234 986 | 10 206 | 0 | 8 797 142 |
| Talleres Gráficos | | | | 4 833 867 | 0 | 1 444 192 | 19 813 977 |
| SUMAS | | | | 55 906 096 | 10 206 | 9 020 240 | 176 294 861 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
Estados e Información Contable al 2do. Trimestre 2024

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | SOFTWARE |
|---|----------------|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | 140 276 |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 140 276 |
| SUMAS | 140 276 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES |
|---|--|---|--|---|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | (558 015 494) | (10 590 158) | (144 142 967) | (49 014) |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | (558 015 494) | (10 590 158) | (131 432 534) | (49 014) |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | 0 | 0 | (2 977 426) | 0 |
| Talleres Gráficos | 0 | 0 | (9 733 007) | 0 |
| SUMAS | (558 015 494) | (10 590 158) | (144 142 967) | (49 014) |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2024

(Cifras en Pesos)

| ENTE PÚBLICO | ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS | ANTICIPOS A LARGO PLAZO | BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO | OTROS ACTIVOS DIFERIDOS |
|---|---|-------------------------|--|-------------------------|
| Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | 8 207 522 | 499 | 5 753 505 | 868 237 |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 8 207 522 | 0 | 5 753 505 | 868 237 |
| Talleres Gráficos | 0 | 499 | 0 | 0 |
| SUMAS | 8 207 522 | 499 | 5 753 505 | 868 237 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.