

Estados e Información Contable

**Entidades Paraestatales Empresariales No
Financieras con Participación Estatal Mayoritaria**

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

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

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

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

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

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

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO					
AL 30 DE JUNIO DE 2019					
(Pesos)					
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018	CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	135 630 091	74 820 388	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	207 921 285	235 906 189
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	150 119 556	163 288 465	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	128 347	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	28 117 426	25 946 715	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15 217	0
Inventarios	36 836	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	203 235	110 705
Almacenes	1 714 312	1 533 765	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Total de Pasivos Circulantes	208 268 084	236 016 894
Otros Activos Circulantes	624 713	624 713	Pasivo No Circulante		
Total de Activos Circulantes	316 242 934	266 214 046	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	34 559 617	29 588 115
Activo No Circulante			Deuda Pública a Largo Plazo	2 997 680	635 154
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	72 858 639	72 583 531	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10 723 312	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 522 332 497	2 525 487 695	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5 747 928	5 368 231
Bienes Muebles	375 299 055	374 071 791	Total de Pasivos No Circulantes	54 028 537	35 591 500
Activos Intangibles	663 259	642 259	Total del Pasivo	262 296 621	271 608 394
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(738 132 921)	(682 353 004)	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Activos Diferidos	14 815 208	15 323 648	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2 208 061 736	2 206 596 736
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	(75 235 312)	Aportaciones	2 201 524 948	2 200 059 948
Otros Activos no Circulantes	3 078 172	409 604	Donaciones de Capital	6 536 788	6 536 788
Total de Activos No Circulantes	2 175 678 597	2 230 930 212	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21 563 174	18 939 128
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1 637 209	(57 573 579)
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(22 860 102)	33 726 640
			Revalúos	36 716 181	36 716 181
			Reservas	6 052 001	6 052 001
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	17 885	17 885
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	2 229 624 910	2 225 535 864
Total del Activo	2 491 921 531	2 497 144 258	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2 491 921 531	2 497 144 258

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, del 1 de enero al 30 de junio de 2019, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por 1.6 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión		
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	176 200 099	403 616 913
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	43 208 775	84 612 450
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	2 631 810	17 369 660
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4 592	14 182
Total de Ingresos y Otros Beneficios	222 045 276	505 613 205
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	54 154 153	119 561 327
Materiales y Suministros	6 027 140	31 063 625
Servicios Generales	92 676 863	276 808 265
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones	0	1 130 356
Ayudas Sociales	0	1 200 000
Participaciones y Aportaciones		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	0	1 569
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56 627 956	115 609 144
Otros Gastos	10 921 955	17 812 498
Inversión Pública		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	220 408 067	563 186 784
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1 637 209	(57 573 579)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria. Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2019, se obtuvo un saldo de 2 mil 229.6 millones de pesos, con una modificación neta positiva de 4.1 millones de pesos derivado de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio estatal.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019					
(Pesos)					
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	2 206 596 736				2 206 596 736
Aportaciones	2 200 059 948				2 200 059 948
Donaciones de Capital	6 536 788				6 536 788
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		76 512 707	(57 573 579)		18 939 128
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			(57 573 579)		(57 573 579)
Resultados de Ejercicios Anteriores		33 726 640			33 726 640
Revalúos		36 716 181			36 716 181
Reservas		6 052 001			6 052 001
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		17 885			17 885
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	2 206 596 736	76 512 707	(57 573 579)	0	2 225 535 864
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto al 30 de Junio de 2019	1 465 000				1,465,000.00
Aportaciones	1 465 000				1,465,000.00
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto al 30 de Junio de 2019		(56 586 742)	59 210 788		2 624 046
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1 637 209		1 637 209
Resultados de Ejercicios Anteriores		(56 586 742)	57 573 579		986 837
Revalúos					0
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2019					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final al 30 de Junio de 2019	2 208 061 736	19 925 965	1 637 209	0	2 229 624 910

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA****ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		60 809 703
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13 168 909	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		2 170 711
Inventarios		36 836
Almacenes		180 547
Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		275 108
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3 155 198	
Bienes Muebles		1 227 264
Activos Intangibles		21 000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	55 779 917	
Activos Diferidos	508 440	
Otros Activos no Circulantes		2 668 568
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		27 984 904
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	128 347	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15 217	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	92 530	
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4 971 502	
Deuda Pública a Largo Plazo	2 362 526	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	10 723 312	
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	379 697	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	1 465 000	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	59 210 788	
Resultados de Ejercicios Anteriores		56 586 742

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS		
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO		
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	222 045 276	505 613 205
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	176 200 099	403 616 913
Transferencias, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	43 208 775	84 612 450
Otros Orígenes de Operación	2 636 402	17 383 842
Aplicación	220 408 067	563 186 784
Servicios Personales	54 154 153	119 561 327
Materiales y Suministros	6 027 140	31 063 625
Servicios Generales	92 676 863	276 808 265
Subsidios y Subvenciones	0	1 130 356
Ayudas Sociales	0	1 200 000
Otras Aplicaciones de Operación	67 549 911	133 423 211
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1 637 209	(57 573 579)
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	137 550 667	705 501 469
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3 155 198	53 066 985
Bienes Muebles	133 912	9 648 355
Otros Orígenes de Inversión	134 261 557	642 786 129
Aplicación	69 066 400	679 919 463
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	381 696 789
Bienes Muebles	1 361 176	17 352 970
Otras Aplicaciones de Inversión	67 705 224	280 869 704
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	68 484 267	25 582 006
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	19 609 286	15 852 835
Otros Orígenes de Financiamiento	19 609 286	15 852 835
Aplicación	28 921 059	105 661 833
Otras Aplicaciones de Financiamiento	28 921 059	105 661 833
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(9 311 773)	(89 808 998)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	60 809 703	(121 800 571)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	74 820 388	196 620 959
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	135 630 091	74 820 388

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO

El Estado analítico del activo al 30 de junio de 2019 refleja los movimientos realizados, así como el flujo del periodo del activo circulante y del activo no circulante. El activo circulante tuvo una variación positiva de 50.0 millones de pesos, así también, el activo no circulante refleja una variación negativa de 55.2 millones de pesos.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
 (Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	2 497 144 258	2 357 649 056	2 362 871 783	2 491 921 531	(5 222 727)
Activo Circulante	266 214 046	2 263 659 161	2 213 630 273	316 242 934	50 028 888
Efectivo y Equivalentes	74 820 388	2 004 109 793	1 943 300 090	135 630 091	60 809 703
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	163 288 465	250 494 847	263 663 756	150 119 556	(13 168 909)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25 946 715	5 629 933	3 459 222	28 117 426	2 170 711
Inventarios	0	175 968	139 132	36 836	36 836
Almacenes	1 533 765	2 117 907	1 937 360	1 714 312	180 547
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	624 713	1 130 713	1 130 713	624 713	0
Activo No Circulante	2 230 930 212	93 989 895	149 241 510	2 175 678 597	(55 251 615)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	72 583 531	78 001 759	77 726 651	72 858 639	275 108
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2 525 487 695	2 714 049	5 869 247	2 522 332 497	(3 155 198)
Bienes Muebles	374 071 791	2 087 143	859 879	375 299 055	1 227 264
Activos Intangibles	642 259	21 000	0	663 259	21 000
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(682 353 004)	1 925 633	57 705 550	(738 132 921)	(55 779 917)
Activos Diferidos	15 323 648	927 402	1 435 842	14 815 208	(508 440)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(75 235 312)	0	0	(75 235 312)	0
Otros Activos no Circulantes	409 604	8 312 909	5 644 341	3 078 172	2 668 568

Fuente: Secretaría de Hacienda.

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO

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

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
 (Pesos)

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	0	128 347
Subtotal Corto Plazo			0	128 347
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Arrendamientos Financieros	Moneda Nacional	México	635 154	2 997 680
Subtotal Largo Plazo			635 154	2 997 680
Otros Pasivos	Moneda Nacional	México	270 973 240	259 170 594
Total Deuda y Otros Pasivos			271 608 394	262 296 621

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

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

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

Al respecto se informa que las entidades de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria al 30 de junio de 2019, no cuentan con pasivos contingentes significativos pendientes de pago, ya que estos se reconocen y se liquidan en el transcurso del ejercicio, en la vigencia del presupuesto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

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

Circulante**ACTIVO CIRCULANTE JUN 2019**

(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2019, asciende a un monto de 135.6 millones de pesos, y representa el 42.9 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, 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Efectivo	100 983	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	10 145 995	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103 836 994	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	21 098 031	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	135 630 091	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 150.1 millones de pesos y representa el 47.5 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	137 145 618	153 929 881
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2 090 757	282 341
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1 927 973	132 088
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8 955 208	8 944 155
SUMAS	150 119 556	163 288 465

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 28.1 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 8.9 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	4 942 662	621 593
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	23 174 764	25 325 122
SUMAS	28 117 426	25 946 715

Inventarios

Al 30 de junio de 2019, este rubro de inventarios asciende a 0.1 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	36 836	0
SUMAS	36 836	0

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.7 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de junio de 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.

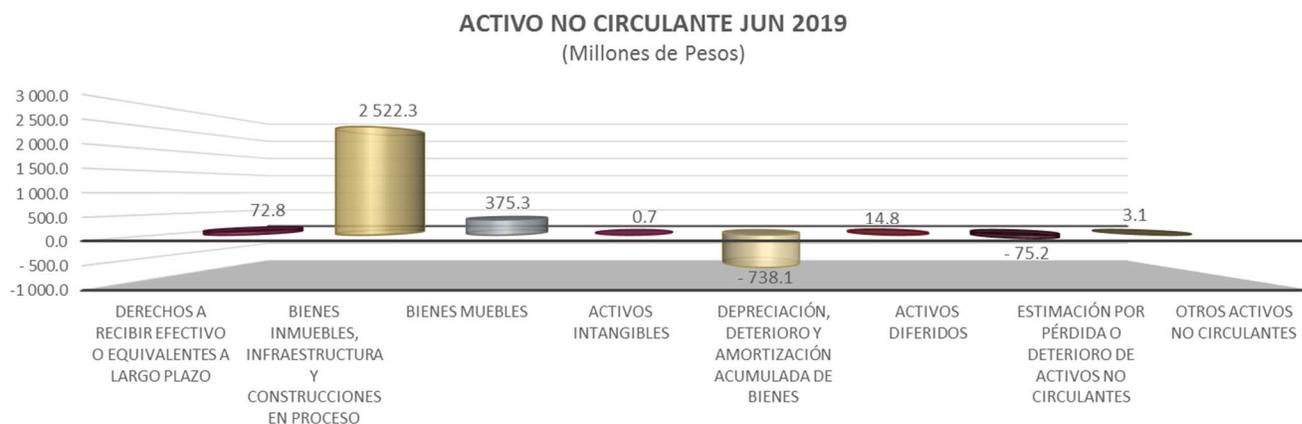
ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 714 312	1 533 765
SUMAS	1 714 312	1 533 765

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	JUN 2019	DIC 2018
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 72.8 millones de pesos y representa el 3.4 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	JUN 2019	DIC 2018
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 489 649	72 214 541
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	72 858 639	72 583 531

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 522.3 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 115.9 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 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	57 967 022	61 122 220
SUMAS	2 522 332 497	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 30 de junio de 2019, asciende a un monto global de 375.3 millones de pesos y representa el 17.3 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario y equipo de administración, mobiliario y equipo educacional y recreativo, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas, colecciones, obras de arte y objetos valiosos; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	69 603 860	68 298 529
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 318 288	9 452 200
Vehículos y Equipo de Transporte	25 442 442	25 442 442
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 907 612	270 851 767
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	375 299 055	374 071 791

Activos Intangibles

Al 30 de junio 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	JUN 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 738.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 33.9 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones a los bienes muebles, infraestructura e inmuebles de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos Empresariales no Financieros con Participación Estatal Mayoritaria, aplicándose las tasas establecidas para tal efecto en la Ley del Impuesto sobre la Renta y el procedimiento establecido en los marcos normativos contables aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(527 649 036)	(479 604 175)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(4 135 934)	(4 062 777)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(206 347 951)	(198 686 052)
SUMAS	(738 132 921)	(682 353 004)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 14.8 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 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 4.2 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	JUN 2019	DIC 2018
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0	225 550
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	4 225 276	4 508 166
SUMAS	14 815 208	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 30 de junio de 2019 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.5 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 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 30 de junio de 2019 el saldo de este rubro asciende a 3.1 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Bienes en Arrendamiento Financiero	3 078 172	409 604
SUMAS	3 078 172	409 604

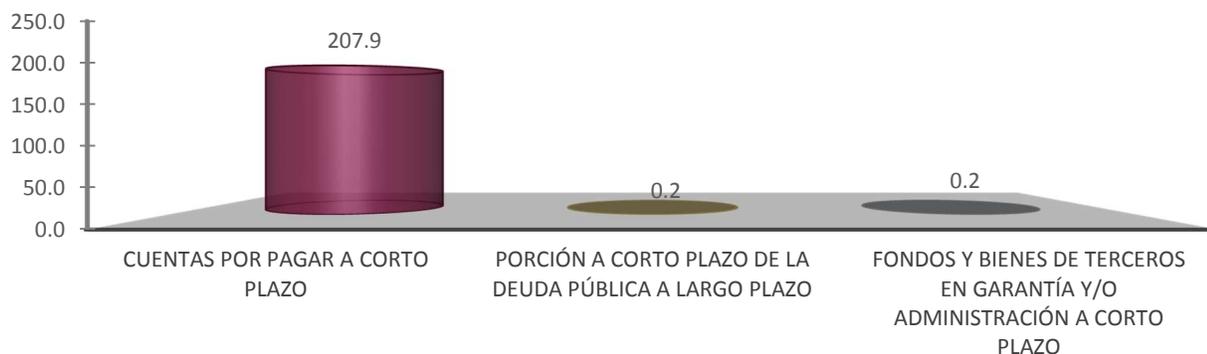
PASIVO

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 30 de junio 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

PASIVO CIRCULANTE JUN 2019

(Millones de Pesos)



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2019 este rubro asciende a 207.9 millones de pesos, y representa el 99.8 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT.

Así también, por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 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, Aportaciones al Instituto de capacitación de la industria de la construcción y otras retenciones.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 721 437	1 785 282
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 468 288	29 125 149
Participaciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0	24 821
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33 388 545	33 784 188
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	160 343 015	171 186 749
SUMAS	207 921 285	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	JUN 2019	DIC 2018
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	128 347	0
SUMAS	128 347	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	JUN 2019	DIC 2018
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15 217	0
SUMAS	15 217	0

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

El saldo en este rubro asciende a 0.2 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, Impuestos por pagar y por el arrendamiento de espacios.

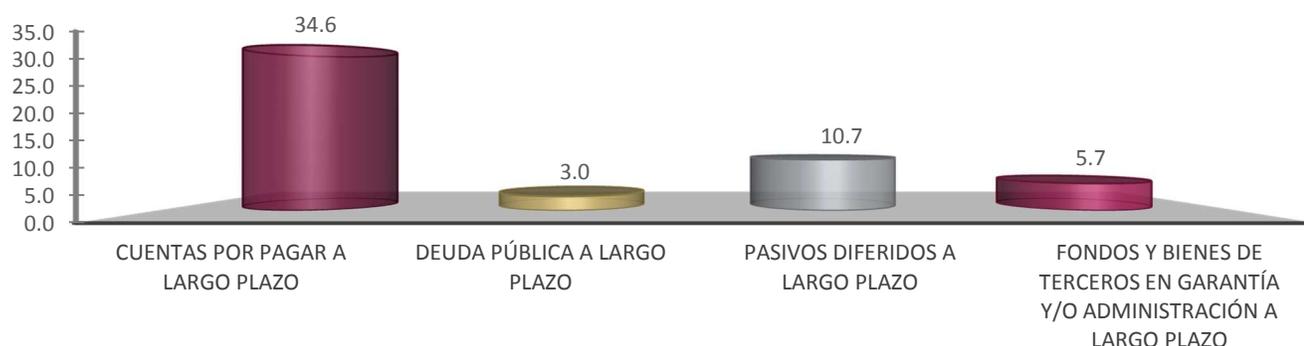
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Fondos en Administración a Corto Plazo	123 279	87 105
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	79 956	23 600
SUMAS	203 235	110 705

Pasivo no Circulante**PASIVO NO CIRCULANTE JUN 2019**

(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 30 de junio de 2019, este rubro asciende a 34.6 millones de pesos y representa el 64.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	34 559 617	29 588 115
SUMAS	34 559 617	29 588 115

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2019 asciende a 3.0 millones de pesos y representa el 5.6 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	JUN 2019	DIC 2018
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 997 680	635 154
SUMAS	2 997 680	635 154

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2019 asciende a 10.7 millones de pesos y representa el 19.8 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	JUN 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 5.7 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio 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 10.5 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 986 571	4 763 503
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	599 962	455 841
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	148 887
SUMAS	5 747 928	5 368 231

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado positivo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2019, que asciende a 1.6 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 222.0 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 220.4 millones de pesos.

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

**ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019

(Pesos)

Ingresos Presupuestarios	43 208 775
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	178 836 501
Ingresos Financieros	2 631 810
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4 592
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	176 200 099
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	222 045 276

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 2019

(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	40 428 657
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	0
Más: Gastos Contables No Presupuestales	179 979 410
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56 627 956
Otros Gastos	7 553 188
Otros Gastos Contables No Presupuestales	115 798 266
Total de Gasto Contable	220 408 067

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 1.6 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 229.6 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 4.1 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2019 asciende a 60.8 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 222.0 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 220.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de 1.6 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 137.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 69.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 68.5 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de financiamiento por la cantidad de 19.6 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2019 asciende a 28.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 9.3 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Efectivo	100 983	5 451 058
Bancos/Dependencias y Otros	10 145 995	24 730 187
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	103 836 994	29 307 001
Fondos con Afectación Específica	21 098 031	14 884 054
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	135 630 091	74 820 388

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

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2019	DIC 2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	69 187 120	75 848 063
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	48 044 860	96 089 720
Depreciación de Infraestructura	73 157	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	8 307 529	16 752 135
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	202 410	2 620 975
Gastos de Ejercicios Anteriores	3 775 635	942 735
Otros Gastos Varios	7 146 320	16 869 763
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	1 637 209	(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	JUN 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 184.4 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2019, ascendieron a cantidad de 221.5 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 42.6 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 19.3 por ciento de los ingresos registrados; y el 79.6 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 176.2 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	81 830 748	184 351 308	266 182 056	221 472 188	221 472 188
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	2 631 816	2 631 816	2 631 816	2 631 816
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	176 200 099	176 200 099	176 200 099	176 200 099
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	5 519 393	87 350 141	42 640 273	42 640 273
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 30 de junio del ejercicio 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 40.4 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 29.0 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 71.7 por ciento del devengo total y 7.6 millones de pesos a Servicios Generales que equivale al 18.9 por ciento, entre los rubros más sobresalientes.

Informe de Avance de Gestión Financiera

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
 (Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	81 830 748	6 087 894	87 918 642	40 428 657	34 542 743
Servicios Personales	65 508 778	1 751 593	67 260 371	28 990 122	25 509 793
Materiales y Suministros	1 934 621	(457 415)	1 477 206	436 558	436 558
Servicios Generales	14 387 349	372 480	14 759 829	7 633 210	6 980 125
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	4 421 236	4 421 236	3 368 767	1 616 267

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 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	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	285.7	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			1.4		
	PC = Pasivo Circulante			208.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	316.2	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			1.5		
				208.3		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	314.5	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			1.5		
	PC = Pasivo Circulante			208.3		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.4 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 30 de junio 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 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	1 297 210	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	64	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	368 990
SUMAS	72 489 649	368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO AL 30 DE JUNIO 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	57 967 022
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	57 967 022

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO 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 de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	0	543 142	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	50 537 892	0	10 574 461	132 043 631	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 417 700	8 744 101	13 004 889	117 109 263	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	574 187	1 171 300	4 279 112	0
SUMAS	69 603 860	9 318 288	25 442 442	270 907 612	26 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(69 599)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(525 513 250)	(4 135 934)	(96 401 084)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(96 706 256)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)
SUMAS	(527 649 036)	(4 135 934)	(206 347 951)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2019

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	2 382 410	882 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	3 298 075
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	44 664
SUMAS	8 207 522	2 382 410	4 225 276

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2019

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	3 078 172
SUMAS	3 078 172

Fuente: Secretaría de Hacienda.