

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

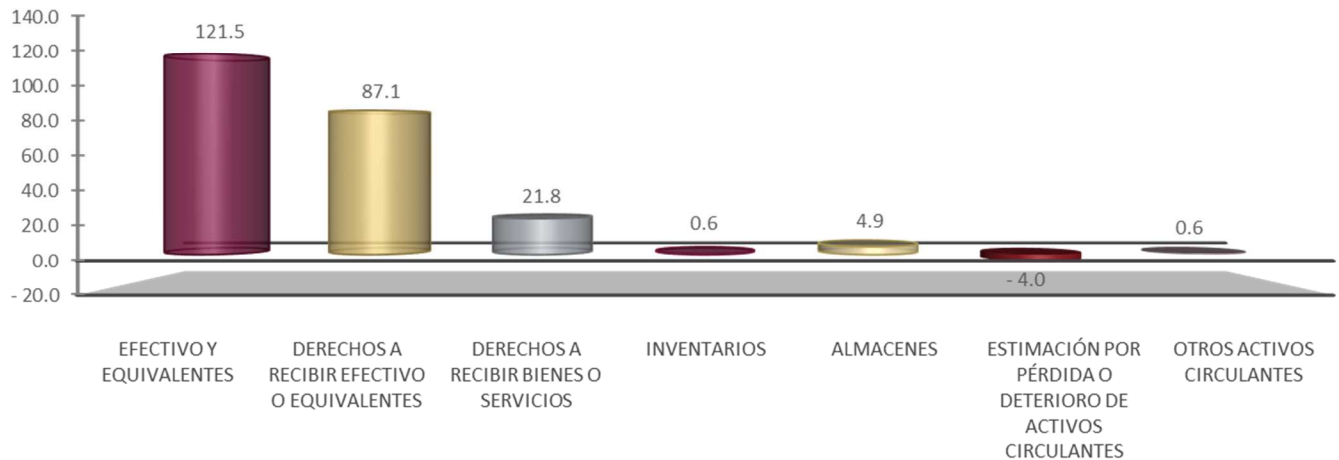
AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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 JUNIO 2020
(Millones de Pesos)

**Efectivo y Equivalentes**

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2020, asciende a un monto de 121.5 millones de pesos, y representa el 52.3 por ciento del activo circulante, se integra principalmente de la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios, así como, impuestos retenidos, sueldos y recursos colocados en inversiones.

Asimismo, se registra en este rubro lo siguiente:

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

Este rubro refleja los recursos de mayor liquidez, que son totalmente convertibles en importes determinados en efectivo sujeto a un riesgo mínimo de su valor, los cuales se encuentran disponibles por solventar gastos de operación y de inversión, y que incide en el patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Efectivo	69 330	10 983
Bancos/Dependencias y Otros	6 305 551	15 433 670
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	115 082 048	140 091 803
Fondos con Afectación Específica	0	10 915 682
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	448 088
SUMAS	121 466 331	166 900 226

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo se compone por los deudores por prestación de servicios de arrendamiento de inmuebles y locales, gastos a comprobar, recursos por concepto de subsidio al empleo e Impuestos a favor: ISR Arrendamiento e IVA.

En su totalidad este rubro asciende a 87.1 millones de pesos y representa el 37.5 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	72 916 977	43 075 901
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	23 791	298 492
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	3 206 401	1 502 378
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10 928 712	12 562 311
SUMAS	87 075 881	57 439 082

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 21.8 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 9.4 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	15 605 071	15 609 702
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6 188 968	7 024 992
SUMAS	21 794 039	22 634 694

Inventarios

Al 30 de junio de 2020, este rubro de inventarios asciende a 0.6 millones de pesos, refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos y pendiente de ser entregada por los proveedores, representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	661 810	479 636
Bienes en Tránsito	0	25 067
SUMAS	661 810	504 703

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 4.9 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 2020, integrado principalmente por materiales y suministro de consumo, como son los materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción; respecto al activo circulante representa el 2.1 por ciento.

ALMACENES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	4 875 262	3 426 019
SUMAS	4 875 262	3 426 019

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 30 de junio de 2020 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.7 por ciento del activo circulante y representa la estimación de los riesgos de incobrabilidad que implican las cuentas por cobrar.

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

Otros Activos Circulantes

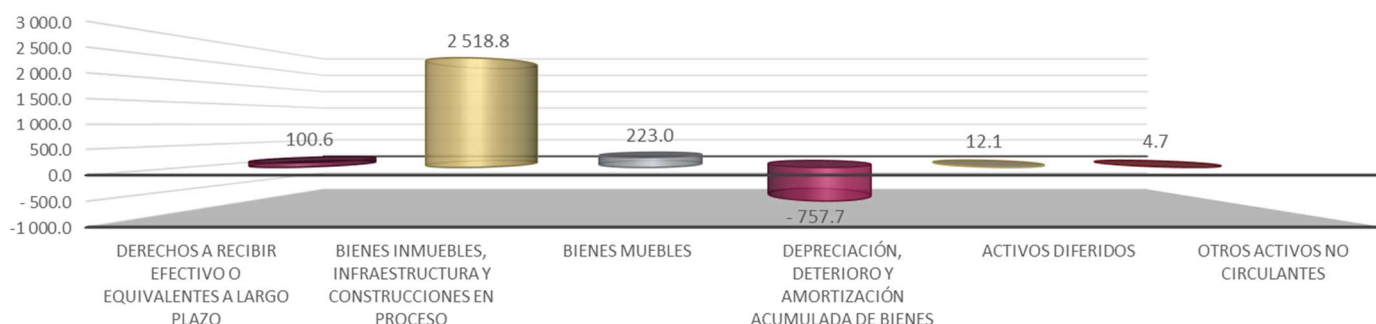
Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de energía eléctrica utilizados por las entidades. Representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2020

(Millones de Pesos)

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

Este rubro del activo asciende a 100.6 millones de pesos y representa el 4.8 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 2020	DIC 2019
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	100 508 220	98 389 009
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	522 786
SUMAS	100 662 017	98 911 795

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 518.8 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución y de las obras terminadas por transferir.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 119.9 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Terrenos	453 293 767	453 353 824
Edificios no Habitacionales	1 959 718 828	1 994 790 616
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	89 561 306	89 561 306
SUMAS	2 518 794 936	2 553 926 781

Bienes Muebles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles que poseen las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria y que al 30 de junio de 2020, asciende a un monto global de 223.0 millones de pesos y representa el 10.6 por ciento respecto al total del activo no circulante, integrándose por: mobiliario

y equipo de administración, vehículos y equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	56 768 986	70 900 598
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 206	9 318 288
Vehículos y Equipo de Transporte	11 266 252	25 442 442
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	154 932 738	280 022 431
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	26 853
SUMAS	222 978 182	385 710 612

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 757.7 millones de pesos, el cual representa una disminución del 36.1 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 2020	DIC 2019
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(624 738 533)	(577 261 677)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(6 304 532)	(5 566 927)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(126 657 477)	(216 749 219)
SUMAS	(757 700 542)	(799 577 823)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 12.1 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 3.0 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 0.9 millones de pesos.

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

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

Otros Activos no Circulantes

Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 30 de junio de 2020 el saldo de este rubro asciende a 4.7 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

(Pesos)

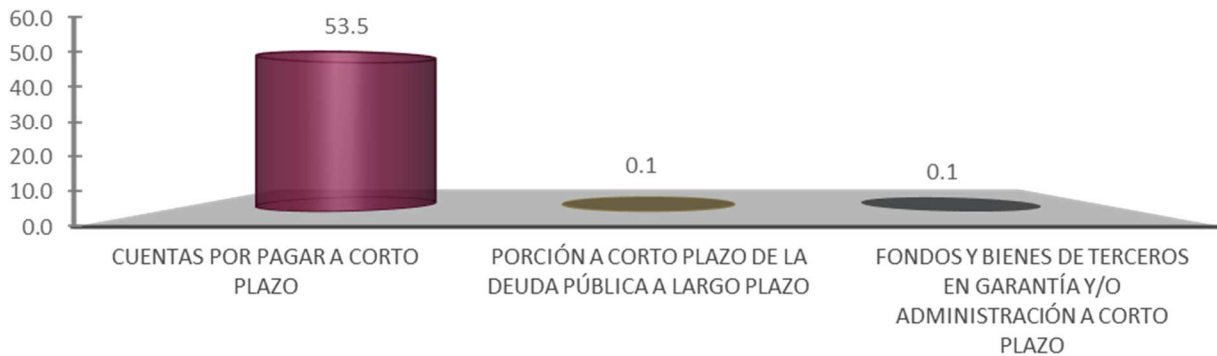
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Bienes en Arrendamiento Financiero	4 707 122	5 555 969
SUMAS	4 707 122	5 555 969

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por los organismos públicos, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2020, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Pasivo Circulante**PASIVO CIRCULANTE JUNIO 2020**

(Millones de Pesos)

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Al 30 de junio de 2020 este rubro asciende a 53.5 millones de pesos, y representa el 99.6 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los siguientes conceptos:

- Por los compromisos contraídos por las entidades por la adquisición de bienes de consumo e inventariables y, por la contratación de servicios necesarios para su operatividad y que al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020 se encuentran pendientes de pago.
- Por el registro de las retenciones por servicios personales: cuotas IMSS e INFONAVIT, además, por las retenciones y contribuciones a favor de terceros: ISSS, 2 por ciento sobre nóminas a prestadores de servicios, créditos de vivienda INFONAVIT, IVA y el ISR por honorarios; por las retenciones efectuadas a los contratistas por: 1 por ciento de aportación al Estado para obras de beneficio social y 5 al millar de inspección y vigilancia y otras retenciones.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 000	2 030 118
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7 838 257	21 084 179
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16 491 248	36 897 630
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	29 188 510	147 405 681
SUMAS	53 520 015	207 417 608

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

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

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	150 255	0
SUMAS	150 255	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 2020	DIC 2019
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7 616	7 616
SUMAS	7 616	7 616

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

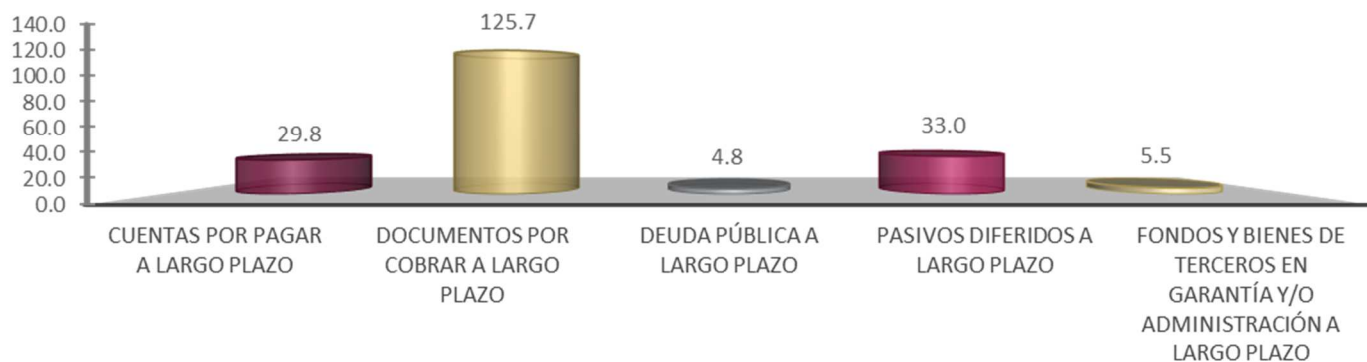
El saldo en este rubro asciende a 0.1 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento del pasivo circulante; se integra por los depósitos recibidos en garantía y por el arrendamiento de espacios.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Fondos en Administración a Corto Plazo	0	59 017
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	80 462	86 716
SUMAS	80 462	145 733

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE JUNIO 2020

(Millones de Pesos)

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

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

Al 30 de junio de 2020, este rubro asciende a 29.8 millones de pesos y representa el 15.0 por ciento del pasivo no circulante.

Cuentas por pagar a largo plazo

(Pesos)

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

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2020 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 63.2 por ciento del pasivo no circulante, y representa los adeudos documentados que deberán pagar, en un plazo mayor a doce meses, cuyo origen proviene del pasivo a favor del Socio Gobierno del Estado de Chiapas por la aportación de los terrenos que actualmente ocupa el Aeropuerto Internacional de Palenque, Chiapas y que esta Sociedad tiene pendiente de reembolsar.

Documentos por pagar a largo plazo

(Pesos)

CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	125 705 610	0
SUMAS	125 705 610	0

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2020 asciende a 4.8 millones de pesos y representa el 2.4 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 2020	DIC 2019
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	4 770 604	5 689 732
SUMAS	4 770 604	5 689 732

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de junio de 2020 asciende a 33.0 millones de pesos y representa el 16.6 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los préstamos otorgados, así como, rendimientos bancarios.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	32 966 121	13 589 449
SUMAS	32 966 121	13 589 449

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

A 5.5 millones de pesos asciende este rubro al 30 de junio del ejercicio 2020 y corresponde a los fondos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibidos para su administración de los depósitos en garantía recibidos por el arrendamiento de locales comerciales y los anticipos de clientes por los servicios aeroportuarios y comerciales que se otorgan en los aeropuertos de Palenque e Internacional Ángel Albino Corzo. Este rubro representa el 2.8 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 998 905	4 946 317
Fondos en Administración a Largo Plazo	0	42 893
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	405 937	400 237
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	161 395
SUMAS	5 566 237	5 550 842

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de junio de 2020, que asciende a 52.7 millones de pesos y se obtiene de restar a los ingresos percibidos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, contra los gastos y otras pérdidas sin considerar los recursos destinados en la adquisición de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, recursos comprometidos de gasto de inversión para la continuidad de obras en proceso.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos ascienden a 147.4 millones de pesos, estos son originados principalmente por los ingresos propios por los servicios prestados por las entidades, los ingresos por la enajenación de bienes de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria; también se registran los rendimientos obtenidos por inversiones financieras.

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, los cuales ascienden a un importe de 200.1 millones de pesos.

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

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
 DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
 (Pesos)

Ingresos Presupuestarios	0
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	147 385 710
Ingresos Financieros	4 592 027
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5 159
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	142 788 524
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	
Ingresos Contables	147 385 710

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 2020
 (Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)	0
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
Más: Gastos Contables No Presupuestales	200 117 034
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	56 437 775
Otros Gastos	1 257 668
Otros Gastos Contables No Presupuestales	142 421 591
Total de Gasto Contable	200 117 034

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 negativo obtenido al periodo que se informa fue de 52.7 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por registro de baja de bienes por inservibles, por considerarse obsoletos de acuerdo a la normatividad contable vigente; a la fecha, la Hacienda Pública refleja un saldo de 2 mil 81.5 millones de pesos.

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio de las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria. A la fecha que se informa la modificación neta a la baja al patrimonio es de 163.4 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

La disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de junio de 2020 asciende a 45.4 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 147.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2020 asciende a 200.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de operación por un importe de 52.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de inversión por la cantidad de 253.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2020 asciende a 236.1 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 17.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de financiamiento por la cantidad de 145.3 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2020 asciende a 155.7 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 10.4 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN2020	DIC 2019
Efectivo	69 330	10 983
Bancos/Dependencias y Otros	6 305 551	15 433 670
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	115 082 048	140 091 803
Fondos con Afectación Específica	0	10 915 682
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	121 466 331	166 900 226

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

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	JUN 2020	DIC 2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	4 964 119	145 339 350
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	48 044 861	96 089 720
Depreciación de Infraestructura	73 157	146 315
Depreciación de Bienes Muebles	8 319 757	16 781 765
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	0	202 409
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	8 427 125
Otros Gastos Varios	1 257 668	16 482 961
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(52 731 324)	7 209 055

NOTAS DE MEMORIA

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

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

CONTABLES:

Bienes en Concesionados o en Comodato

Los Bienes en Concesionados o en Comodato, representan los bienes muebles que se otorgan entre organismos públicos.

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

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2020, se aprobó un presupuesto de ingresos de 96.0 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 105.3 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 2020, ascendieron a la cantidad de 147.4 millones de pesos, con una variación mayor al estimado al inicio del ejercicio.

Los ingresos principales fueron derivados de la Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 142.8 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	95 998 244	105 347 490	201 345 734	147 380 551	147 380 551
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	4 592 027	4 592 027	4 592 027	4 592 027
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	95 998 244	100 755 463	196 753 707	142 788 524	142 788 524
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	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 30 de junio del ejercicio 2020, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 96.0 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 142.6 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 105.3 millones de pesos a Servicios Generales equivalente al 73.9 por ciento del devengo total y 25.4 millones de pesos a Servicios Personales que equivale al 17.8 por ciento, entre los rubros más sobresalientes.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS					
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO)					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020					
(Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	95 998 244	92 822 830	188 821 074	142 594 632	142 594 632
Servicios Personales	27 045 836	14 475 492	41 521 328	25 411 852	25 411 852
Materiales y Suministros	11 509 198	5 331 950	16 841 148	11 091 764	11 091 764
Servicios Generales	54 818 663	72 242 347	127 061 010	105 317 976	105 317 976
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	600 000	600 000	600 000	600 000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2 624 548	173 041	2 797 589	173 041	173 041
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	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

RAZONES FINANCIERAS

El análisis a los estados financieros a través de razones financieras, proporciona indicadores que suministran información para ayudar a tener una mejor interpretación de dichos estados, determinando las causas y tendencias favorables con la finalidad de no tomar decisiones con efectos negativos. A los resultados obtenidos al 30 de junio del ejercicio fiscal 2020, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	208.5	Muestra la capacidad para cubrir las obligaciones a corto plazo en forma inmediata, es decir, pesos disponibles para cubrir cada peso de deuda a corto plazo	
	DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			3.9		
	PC = Pasivo Circulante			53.8		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	232.5	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			4.3		
	53.8					
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	226.9	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			4.2		
	PC = Pasivo Circulante			53.8		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 3.9 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 4.3 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 4.2 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 2020.

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

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

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

AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Talleres Gráficos	98 013 186	153 797
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	2 495 034	0
SUMAS	100 508 220	153 797

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	453 293 767	1 953 150 032	16 221 035	89 561 306
SUMAS	453 293 767	1 959 718 828	16 221 035	89 561 306

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS
Talleres Gráficos	4 792 429	0	691 792	17 003 055
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	164 246	10 206	0	1 074 462
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	51 812 311	0	10 574 460	136 855 221
SUMAS	56 768 986	10 206	11 266 252	154 932 738

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	(9 578 907)
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(263 076)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(624 738 533)	(6 304 532)	(116 815 494)
SUMAS	(624 738 533)	(6 304 532)	(126 657 477)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	8 207 522	2 998 353	882 537
SUMAS	8 207 522	2 998 353	882 537

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE JUNIO DE 2020

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	4 707 122
SUMAS	4 707 122

Fuente: Secretaría de Hacienda.