

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		
(Cifras en Pesos)		
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		
(Cifras en Pesos)		
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		
(Cifras en Pesos)		
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		
(Cifras en Pesos)		
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		
(Cifras en Pesos)		
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 EFECTIVO 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 Educacional 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	Porcentaje	E + DREE	409.7	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		PC	195.2		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC	506.4	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		PC	195.2		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	AC - (INV + A)	494.7	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes		PC	195.2		
	PC = Pasivo Circulante					

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.

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.

