

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

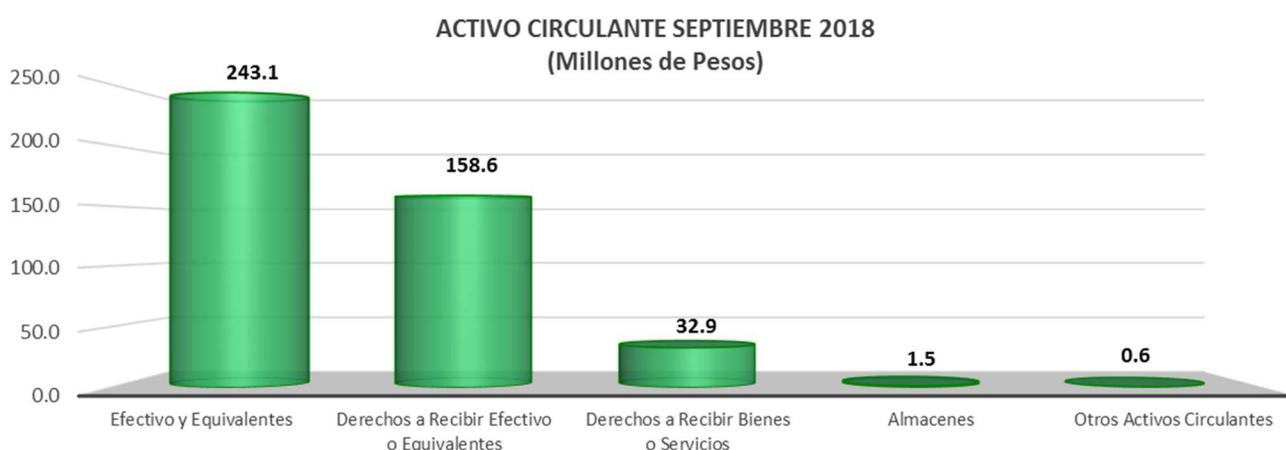
NOTAS DE DESGLOSE

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



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2018, asciende a un monto de 243.1 millones de pesos, y representa el 55.7 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, aginaldo devengado no pagado e 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.

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2018

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Efectivo	7 360 439	0
Bancos/Dependencias y Otros	11 577 689	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	178 439 823	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 253 967	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
SUMAS	243 080 006	196 620 959

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 158.6 millones de pesos y representa el 36.3 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	146 143 403	256 414 469
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	406 897	374 864
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	12 040 459	11 471 396
SUMAS	158 590 759	268 260 729

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 32.9 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 7.5 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7 182 014	4 133 414
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	25 680 246	23 500 223
SUMAS	32 862 260	27 633 637

Inventarios

El rubro de inventarios refleja la materia prima para llevar a cabo la elaboración de productos, así también, materias primas, materiales y suministros y bienes muebles adquiridos pendientes de ser entregados por los proveedores al 30 de septiembre de 2018.

INVENTARIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	20 850	6 523 921
Bienes en Tránsito	4 180	14 046
SUMAS	25 030	6 537 967

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 1.5 millones de pesos y refleja la existencia física de materias primas y de consumibles que se tienen en los almacenes al 30 de septiembre de 2018, 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 0.4 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	1 557 238	1 741 610
SUMAS	1 557 238	1 741 610

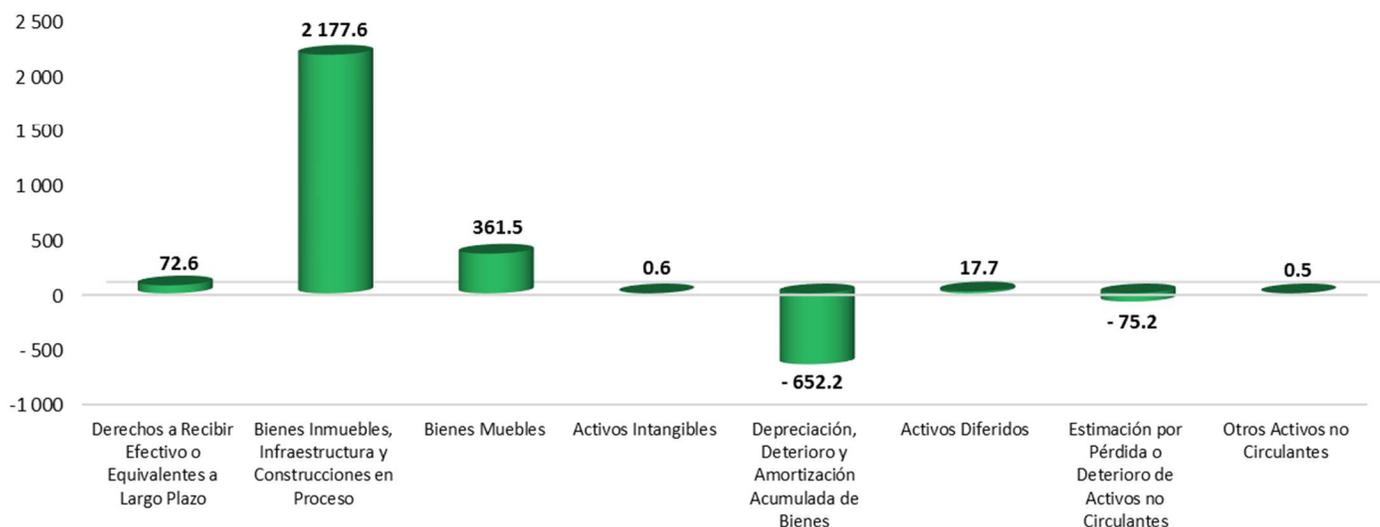
Otros Activos Circulantes

Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de telefonía celular y energía eléctrica utilizados por las entidades. Representa el 0.1 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2018
(Millones de Pesos)



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 72.6 millones de pesos y representa el 3.8 por ciento del activo no circulante y se compone de subsidio al empleo, 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	SEP 2018	DIC 2017
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	72 214 541	1 022 166
Deudores Diversos a Largo Plazo	368 990	368 990
SUMAS	72 583 531	1 391 156

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 177.6 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 114.4 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Terrenos	124 428 721	124 428 721
Edificios no Habitacionales	1 994 790 616	2 047 857 601
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	42 183 911	8 350 534
SUMAS	2 177 624 283	2 196 857 891

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 septiembre de 2018, asciende a un monto global de 361.5 millones de pesos y representa el 19.0 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	SEP 2018	DIC 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	55 839 488	50 945 559
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	9 452 200	10 714 154
Vehículos y Equipo de Transporte	25 442 442	26 306 208
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	270 749 272	278 374 402
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26 853	26 853
SUMAS	361 510 255	366 367 176

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a 0.6 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.

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2018

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Software	557 275	764 990
Licencias	52 993	52 993
Otros Activos Intangibles	28 000	21 000
SUMAS	638 268	838 983

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 652.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 34.2 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	SEP 2018	DIC 2017
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(455 581 746)	(379 572 016)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(4 026 198)	(2 552 296)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(192 559 772)	(189 979 391)
SUMAS	(652 167 716)	(572 103 703)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 17.7 millones de pesos y se integra por: estudios, formulación y evaluación de proyectos con 8.2 millones de pesos, derechos sobre bienes en arrendamiento financiero con 0.7 millones de pesos, beneficios de retiro pagados por adelantado con 2.4 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 6.4 millones de pesos corresponde al 2018 y a ejercicios anteriores.

A la fecha que se informa este rubro representa el 0.9 por ciento respecto al total del activo no circulante.

ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	650 521	731 868
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	2 382 410	2 382 410
Otros Activos Diferidos	6 444 284	4 038 731
SUMAS	17 684 737	15 360 531

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 septiembre de 2018 asciende a 75.2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 3.9 por ciento del activo no circulante.

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
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

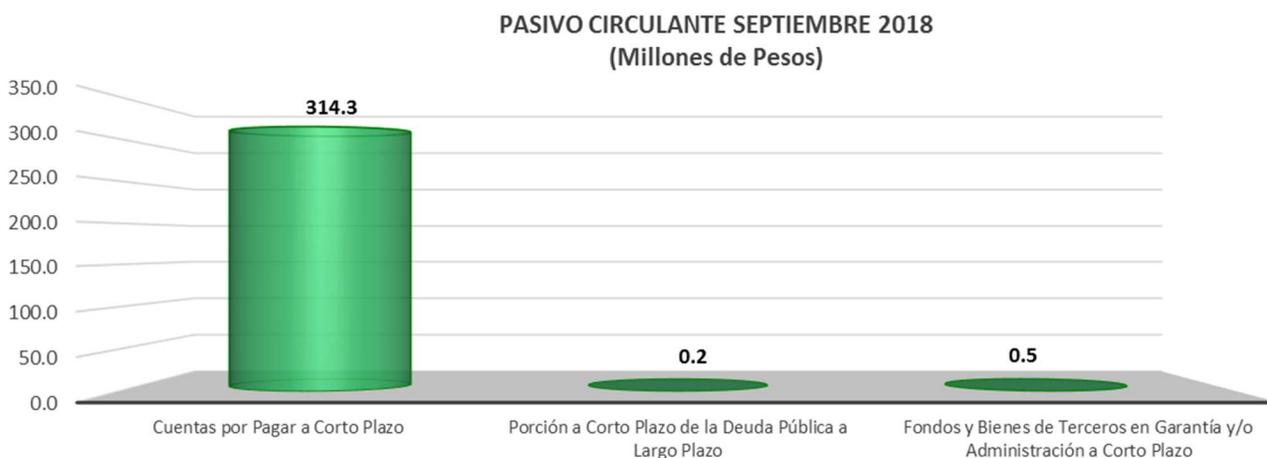
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 30 de septiembre de 2018 el saldo de este rubro asciende a 0.5 millones de pesos.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Bienes en Arrendamiento Financiero	460 805	597 340
SUMAS	460 805	597 340

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 septiembre de 2018, 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



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2018 este rubro asciende a 314.3 millones de pesos, y representa el 99.8 por ciento del pasivo circulante.

Se integra por los pasivos de prestaciones salariales, sueldos y aguinaldo devengado no pagado a la fecha que se informa, por las aportaciones patronales del IMSS e INFONAVIT y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nómina.

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 2018 se encuentran pendientes de pago.

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria

Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2018

- 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 y/o arrendamiento de inmuebles; 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.
- Por los préstamos otorgados a las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, por concepto de anticipos de ministración, depósitos pendientes de aclarar.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	2 590 805	2 473 217
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	11 539 771	14 028 657
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	338 380
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	34 237 552	33 777 640
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	265 940 224	269 949 617
SUMAS	314 308 352	320 567 511

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	SEP 2018	DIC 2017
Porción a corto Plazo de Arrendamiento Financiero	242 371	0
SUMAS	242 371	0

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

El saldo en este rubro asciende a 0.5 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por las obligaciones adquiridas con recursos propios para retenciones de impuestos federales: IVA.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Fondos en Administración a Corto Plazo	457 653	28 764
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	23 600	75 025
SUMAS	481 253	103 789

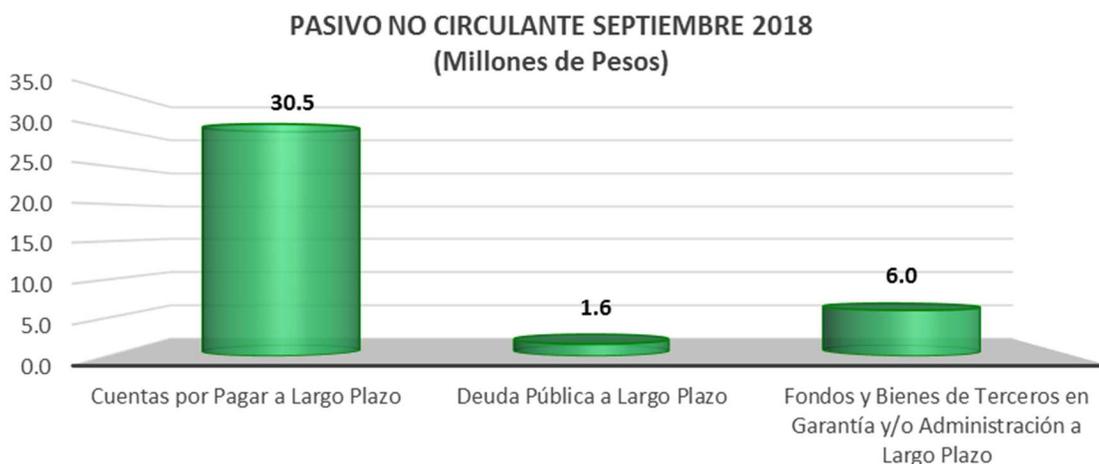
Otros Pasivos a Corto Plazo

Este rubro corresponde al cobro de las garantías a los clientes por la prestación de los servicios otorgados en las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como ventas de restaurante Tuchtlán.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Otros Pasivos Circulantes	1 500	1 763 726
SUMAS	1 500	1 763 726

Pasivo no Circulante



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, por la contratación de servicios con proveedores.

Al 30 de septiembre de 2018, este rubro asciende a 30.5 millones de pesos y representa el 80.1 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	30 507 823	31 278 334
SUMAS	30 507 823	31 278 334

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2018 asciende a 1.6 millones de pesos y representa el 4.2 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	SEP 2018	DIC 2017
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	1 613 912	2 489 912
SUMAS	1 613 912	2 489 912

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

A 6.0 millones de pesos asciende este rubro al 30 de septiembre del ejercicio 2018 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 15.7 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Fondos en Garantía a Largo Plazo	4 948 042	4 160 095
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	895 434	968 363
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	148 887	85 662
SUMAS	5 992 363	5 214 120

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, que asciende a 20.1 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 355.7 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 375.8 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 SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

Ingresos Presupuestarios		56 628 077
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios		299 069 704
Otros Ingresos y Beneficios Varios	208	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	299 069 496	
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		
Ingresos Contables		355 697 781

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 SEPTIEMBRE DE 2018
(Pesos)

Total de Egresos (Presupuestarios)		54 236 914
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		0
Más: Gastos Contables No Presupuestales		321 565 102
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	86 072 063	
Otros Gastos	13 432 400	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	222 060 639	
Total de Gasto Contable		375 802 016

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 20.1 millones de pesos y representa el registro de operaciones de ejercicios anteriores por depreciación de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, así como por el 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 mil 986.7 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 87.4 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 septiembre de 2018 asciende a 46.5 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 355.7 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 375.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de operación por un importe de 20.1 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 368.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 293.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 74.8 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 2.1 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 asciende a 10.3 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 8.2 millones de pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Efectivo	7 360 439	0
Bancos/Dependencias y Otros	11 577 689	18 739 082
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	178 439 823	131 398 216
Fondos con Afectación Específica	45 253 967	46 035 573
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	448 088	448 088
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	243 080 006	196 620 959

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

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2018	DIC 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	80 342 963	72 242 480
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i>		
Depreciación de Bienes Inmuebles	72 067 290	93 108 779
Depreciación de Infraestructura	109 736	146 314
Depreciación de Bienes Muebles	11 274 062	16 779 017
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro	2 620 975	3 957 264
Gastos de Ejercicios Anteriores	942 734	15 646 656
Otros Gastos Varios	13 432 401	18 944 602
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(20 104 235)	(76 340 152)

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	SEP 2018	DIC 2017
Bienes en Concesionados o en Comodato	76 931 238	3
SUMAS	76 931 238	3

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2018, se aprobó un presupuesto de ingresos de 78.3 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 301.2 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 septiembre de 2018, ascendieron a cantidad de 354.9 millones de pesos, con una variación mayor del 453.2 por ciento 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 Otras Ayudas, que alcanzó un monto de 55.9 millones de pesos en diferentes fuentes de financiamiento con recursos del ejercicio contribuyendo con el 15.7 por ciento de los ingresos registrados; y

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2018

el 80.0 por ciento de Ingresos por las Ventas de Bienes y Servicios de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria por las actividades propias con 283.9 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS					
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018					
(Pesos)					
RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	78 310 054	301 166 282	379 476 336	354 932 153	354 932 153
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	15 143 401	15 143 401	15 143 401	15 143 401
Corriente	0	15 143 401	15 143 401	15 143 401	15 143 401
Capital	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	283 926 095	283 926 095	283 926 095	283 926 095
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	78 310 054	2 096 786	80 406 840	55 862 657	55 862 657
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 septiembre del ejercicio 2018, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 78.3 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 54.2 millones de pesos que representa el 69.2 por ciento de avance a los recursos programados al inicio del ejercicio; de los cuales se aplicaron 41.1 millones de pesos a Servicios Personales equivalente al 52.5 por ciento del devengo total, 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 SEPTIEMBRE DE 2018					
(Pesos)					
CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	78 310 054	2 885 406	81 195 460	54 236 913	50 309 817
Servicios Personales	63 213 712	490 590	63 704 302	41 123 855	37 675 026
Materiales y Suministros	1 846 586	88 035	1 934 621	1 554 882	1 529 389
Servicios Generales	13 249 756	1 364 046	14 613 802	10 615 441	10 162 667
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	942 735	942 735	942 735	942 735

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 septiembre del ejercicio fiscal 2018, se aplicaron las siguientes razones financieras:

NOMBRE	VARIABLES DE CÁLCULO	UNIDAD DE MEDIDA	ALGORITMO	RAZÓN	INTERPRETACIÓN DEL RESULTADO	GRÁFICO
Liquidez	E = Efectivo y Equivalentes DREE = Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Porcentaje	$\frac{E + DREE}{PC}$	401.7	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	
	PC = Pasivo Circulante		315.0	1.3		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	436.7	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		315.0	1.4		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante INV = Inventarios A = Almacenes	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	435.2	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante		315.0	1.4		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 1.3 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 1.4 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 1.4 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 septiembre del ejercicio 2018.

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 SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	1 022 166	368 990
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	71 192 375	0
SUMAS	72 214 541	368 990

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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.	124 368 665	1 953 150 031	16 221 035	42 183 911
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	60 056	35 071 789	0	0
SUMAS	124 428 721	1 994 790 616	16 221 035	42 183 911

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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	4 782 709	0	691 792	16 932 464	0
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	0	0	0	28 300	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	36 755 104	0	10 574 461	131 756 502	0
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	11 445 836	8 892 813	13 004 889	117 771 959	26 853
Oficina de Convenciones y Visitantes	2 855 839	559 387	1 171 300	4 260 047	0
SUMAS	55 839 488	9 452 200	25 442 442	270 749 272	26 853

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria
Estados e Información Contable al 3er. Trimestre 2018

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE	LICENCIAS	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	491 847	52 993	0
Oficina de Convenciones y Visitantes	65 428	0	28 000
SUMAS	557 275	52 993	28 000

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
Talleres Gráficos	0	0	(7 535 635)
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(2 264)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(453 445 960)	(4 026 198)	(84 077 883)
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	(2 135 786)	0	(97 351 885)
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	(3 592 105)
SUMAS	(455 581 746)	(4 026 198)	(192 559 772)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	DERECHOS SOBRE BIENES EN RÉGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	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	650 521	2 382 410	882 537
Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía	0	0	0	3 144 194
Oficina de Convenciones y Visitantes	0	0	0	2 417 553
SUMAS	8 207 522	650 521	2 382 410	6 444 284

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

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 SEPTIEMBRE DE 2018

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	460 805
SUMAS	460 805

Fuente: Secretaría de Hacienda.