

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

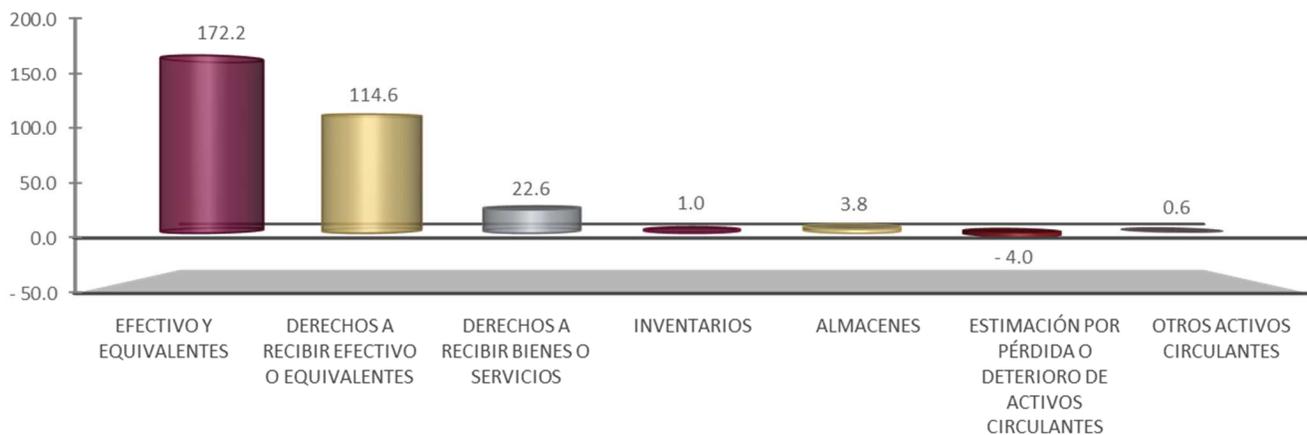
ACTIVO

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 SEPTIEMBRE 2020

(Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2020, asciende a un monto de 172.2 millones de pesos, y representa el 55.4 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 | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Efectivo | 69 006 | 10 983 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 59 828 623 | 15 433 670 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 112 284 284 | 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 | 172 191 315 | 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 114.6 millones de pesos y representa el 36.9 por ciento del activo circulante.

| DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 99 133 637 | 43 075 901 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 60 660 | 298 492 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 3 309 455 | 1 502 378 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 12 122 167 | 12 562 311 |
| SUMAS | 114 625 919 | 57 439 082 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 22.6 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 7.3 por ciento.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 16 427 804 | 15 609 702 |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 6 188 968 | 7 024 992 |
| SUMAS | 22 616 772 | 22 634 694 |

Inventarios

Al 30 de septiembre de 2020, este rubro de inventarios asciende a 1.0 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 0.3 por ciento del activo circulante.

| INVENTARIOS | | |
|----------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 1 025 190 | 479 636 |
| Bienes en Tránsito | 0 | 25 067 |
| SUMAS | 1 025 190 | 504 703 |

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 3.8 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 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 1.2 por ciento.

| ALMACENES | | |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Almacén de Materiales y Suministro de Consumo | 3 796 465 | 3 426 019 |
| SUMAS | 3 796 465 | 3 426 019 |

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 30 de septiembre de 2020 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.3 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 | SEP 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 | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Valores en Garantía | 624 713 | 624 713 |
| SUMAS | 624 713 | 624 713 |

No Circulante



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 101.1 millones de pesos y representa el 4.9 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 | SEP 2020 | DIC 2019 | |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | 100 920 308 | 98 389 009 | |
| Deudores Diversos a Largo Plazo | 153 797 | 522 786 | |
| SUMAS | 101 074 105 | 98 911 795 | |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 519.6 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 121.3 por ciento.

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| (Pesos) | | | |
| CONCEPTO | SEP 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 | 90 371 447 | 89 561 306 | |
| SUMAS | 2 519 605 077 | 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 septiembre de 2020, asciende a un monto global de 222.2 millones de pesos y representa el 10.7 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 | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 58 639 480 | 70 900 598 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 10 206 | 9 318 288 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 8 236 901 | 25 442 442 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 155 280 748 | 280 022 431 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 26 853 |
| SUMAS | 222 167 335 | 385 710 612 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 782.9 millones de pesos, el cual representa una disminución del 37.7 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 2020 | DIC 2019 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | (648 760 963) | (577 261 677) |
| Depreciación Acumulada de Infraestructura | (6 341 111) | (5 566 927) |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | (127 779 055) | (216 749 219) |
| SUMAS | (782 881 129) | (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 | SEP 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

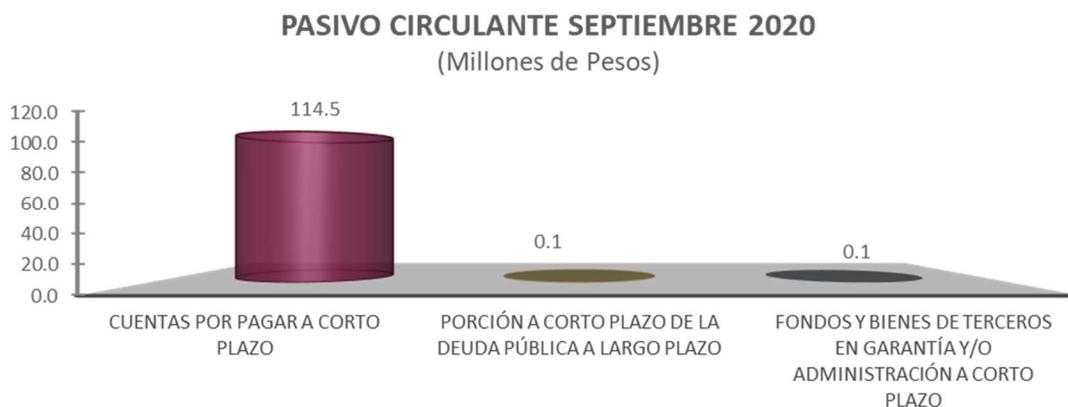
Los otros activos no circulantes, reflejan el valor de los bienes muebles de los organismos públicos, que se encuentran bajo contrato de arrendamiento, estos bienes se otorgan entre las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria principalmente. Al 30 de septiembre de 2020 el saldo de este rubro asciende a 4.4 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Bienes en Arrendamiento Financiero | 4 407 107 | 5 555 969 |
| SUMAS | 4 407 107 | 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 septiembre 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



Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2020 este rubro asciende a 114.5 millones de pesos, y representa el 99.8 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 septiembre 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 | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0 | 2 030 118 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 12 036 347 | 21 084 179 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 22 204 079 | 36 897 630 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 80 283 869 | 147 405 681 |
| SUMAS | 114 524 295 | 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 0.1 por ciento del pasivo circulante.

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
(Pesos)

| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------|
| Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero | 99 055 | 0 |
| SUMAS | 99 055 | 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 | SEP 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

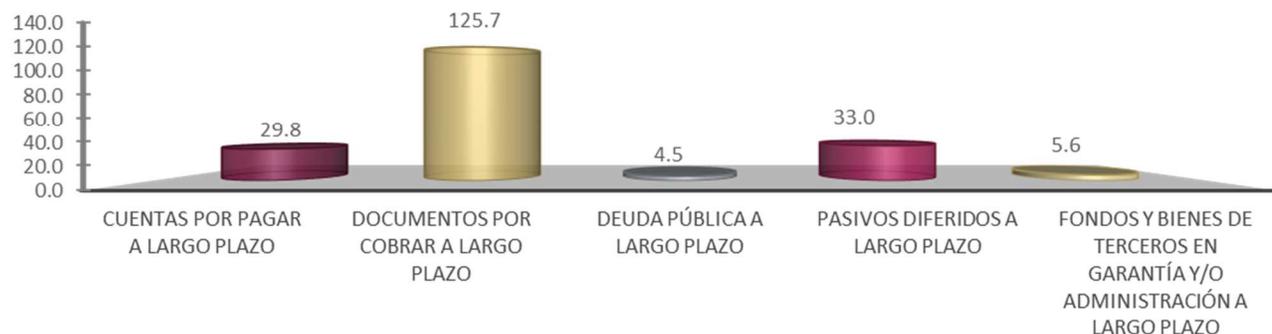
El saldo en este rubro asciende a 0.1 millones de pesos, representa el 0.1 por ciento del pasivo circulante; se integra por los depósitos recibidos en garantía y por el arrendamiento de espacios.

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

| CONCEPTO | SEP 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 SEPTIEMBRE 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 septiembre 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 | SEP 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 septiembre de 2020 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 63.3 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 | SEP 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 septiembre de 2020 asciende a 4.5 millones de pesos y representa el 2.3 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 2020 | DIC 2019 |
| Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo | 4 542 313 | 5 689 732 |
| SUMAS | 4 542 313 | 5 689 732 |

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre 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 | SEP 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 5.6 millones de pesos asciende este rubro al 30 de septiembre 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 | SEP 2020 | DIC 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Fondos en Garantía a Largo Plazo | 5 033 322 | 4 946 317 |
| Fondos en Administración a Largo Plazo | 0 | 42 893 |
| Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | 403 919 | 400 237 |
| Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo | 161 395 | 161 395 |
| SUMAS | 5 598 636 | 5 550 842 |

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, que asciende a 60.2 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 218.4 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 278.6 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 2020
(Pesos)

| | |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| Ingresos Presupuestarios | 0 |
| Más: Ingresos Contables No Presupuestarios | 218 447 020 |
| Ingresos Financieros | 5 862 162 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 8 913 |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 212 575 945 |
| Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | |
| Ingresos Contables | 218 447 020 |

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 2020
(Pesos)**

| | |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Total de Egresos (Presupuestarios) | 0 |
| Menos: Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | |
| Más: Gastos Contables No Presupuestales | 278 651 761 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 84 647 704 |
| Otros Gastos | 1 599 745 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 192 404 312 |
| Total de Gasto Contable | 278 651 761 |

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 60.2 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 74.0 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 170.9 millones de pesos.

AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

El incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre de 2020 asciende a 5.3 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 218.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 asciende a 278.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de operación por un importe de 60.2 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 277.8 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 asciende a 262.6 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 15.2 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 septiembre de 2020 asciende a 94.9 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de financiamiento por un importe de 50.3 millones de pesos.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Efectivo | 69 006 | 10 983 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 59 828 623 | 15 433 670 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 112 284 284 | 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 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 172 191 315 | 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 EFFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| (Pesos) | | |
| CONCEPTO | SEP 2020 | DIC 2019 |
| Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios | 26 042 708 | 145 339 350 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:</i> | | |
| Depreciación de Bienes Inmuebles | 72 067 290 | 96 089 720 |
| Depreciación de Infraestructura | 109 736 | 146 315 |
| Depreciación de Bienes Muebles | 12 470 678 | 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 | 1 599 745 | 16 482 961 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | (60 204 741) | 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 | SEP 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 122.4 millones de pesos, al presupuesto estimado para el periodo que se informa.

Los ingresos recaudados durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020, ascendieron a la cantidad de 218.4 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 212.6 millones de pesos.

| ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 | | | | | |
| (Pesos) | | | | | |
| RUBRO DE INGRESOS | INGRESOS | | | | |
| | ESTIMADO | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO |
| TOTAL | 95 998 244 | 122 439 863 | 218 438 107 | 218 438 107 | 218 438 107 |
| 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 | 5 862 162 | 5 862 162 | 5 862 162 | 5 862 162 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos | 95 998 244 | 116 577 701 | 212 575 945 | 212 575 945 | 212 575 945 |
| Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 septiembre 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 196.0 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 135.8 millones de pesos a Servicios Generales equivalente al 69.3 por ciento del devengo total y 39.5 millones de pesos a Servicios Personales que equivale al 20.1 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 SEPTIEMBRE DE 2020
(Pesos)

| CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | |
|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | APROBADO ANUAL | AMPLIACIONES / REDUCCIONES | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO |
| TOTAL | 95 998 244 | 136 970 112 | 232 968 356 | 196 014 997 | 196 014 997 |
| Servicios Personales | 27 045 836 | 23 193 812 | 50 239 648 | 39 452 480 | 39 452 480 |
| Materiales y Suministros | 11 509 198 | 8 713 707 | 20 222 905 | 16 593 683 | 16 593 683 |
| Servicios Generales | 54 818 663 | 100 879 707 | 155 698 370 | 135 785 949 | 135 785 949 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 900 000 | 900 000 | 900 000 | 900 000 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 2 624 548 | 2 472 745 | 5 097 293 | 2 472 745 | 2 472 745 |
| Inversión Pública | 0 | 810 140 | 810 140 | 810 140 | 810 140 |
| 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 septiembre 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 | $\frac{E + DREE}{PC}$ | 286.8 | 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 | | | 2.5 | | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 114.7 | | |
| Índice de Solvencia | AC = Activo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC}{PC}$ | 310.8 | Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 2.7 | | |
| | | | | 114.7 | | |
| Prueba de Ácido | AC = Activo Circulante | Porcentaje | $\frac{AC - (INV + A)}{PC}$ | 306.0 | Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo | |
| | INV = Inventarios A = Almacenes | | | 2.7 | | |
| | PC = Pasivo Circulante | | | 114.7 | | |

Los Estados Financieros muestran un resultado de 2.5 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 2.7 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 2.7 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 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 SEPTIEMBRE 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. | 2 907 122 | 0 |
| SUMAS | 100 920 308 | 153 797 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 453 293 767 | 1 953 150 032 | 16 221 035 | 90 371 447 |
| SUMAS | 453 293 767 | 1 959 718 828 | 16 221 035 | 90 371 447 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 | 691 791 | 17 003 055 |
| Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V. | 164 246 | 10 206 | 0 | 1 405 062 |
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 53 682 805 | 0 | 7 545 110 | 136 872 631 |
| SUMAS | 58 639 480 | 10 206 | 8 236 901 | 155 280 748 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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. | (648 760 963) | (6 341 111) | (117 937 072) |
| SUMAS | (648 760 963) | (6 341 111) | (127 779 055) |

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2020

| ORGANISMO PÚBLICO | BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. | 4 407 107 |
| SUMAS | 4 407 107 |

Fuente: Secretaría de Hacienda.