

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) 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 septiembre de 2021, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa

Las cifras mostradas al 30 de septiembre de 2021, 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, reforma del 6 de octubre de 2014, reforma del 27 de septiembre de 2018 y última reforma del 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

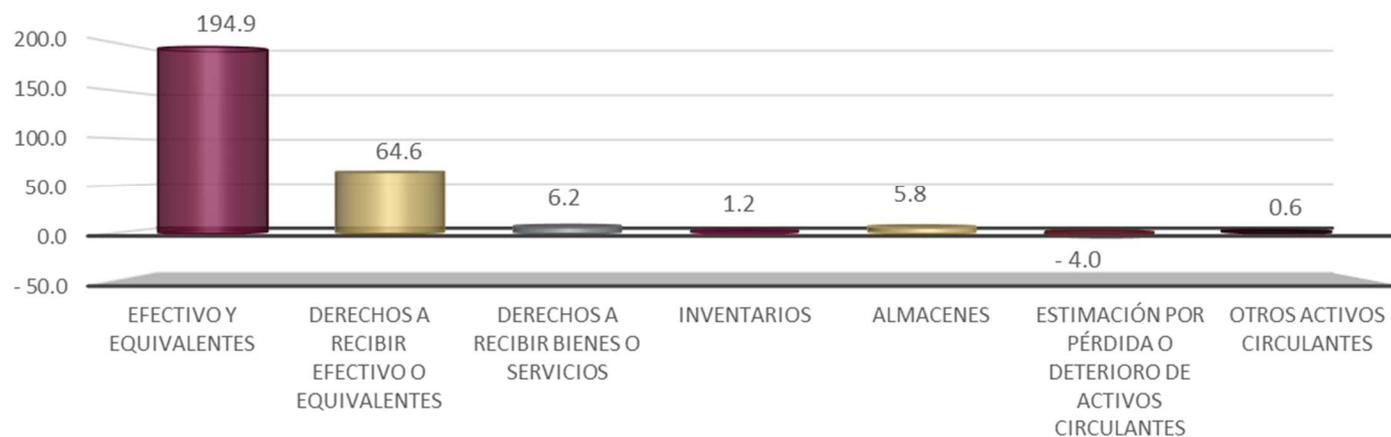
ACTIVO

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 2021

TOTAL: 269.3 (Millones de Pesos)



Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2021, asciende a un monto de 194.9 millones de pesos, y representa el 72.4 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.

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 2021	DIC 2020
Efectivo	51 854	0
Bancos/Dependencias y Otros	6 685 537	36 638 880
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	188 184 660	116 846 254
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
SUMAS	194 931 453	153 494 536

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 64.6 millones de pesos y representa el 24.0 por ciento del activo circulante.

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	53 184 329	87 364 526
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	85 963	15 679
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	613 245	3 360 424
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	10 748 986	22 412 001
SUMAS	64 632 523	113 152 630

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo por 6.2 millones de pesos, de los derechos a recibir bienes o servicios, corresponden a los anticipos otorgados a contratistas para la ejecución de obras; 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 2.3 por ciento.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	174 480	17 416 828
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6 026 113	6 131 667
SUMAS	6 200 593	23 548 495

Inventarios

Al 30 de septiembre de 2021, este rubro de inventarios asciende a 1.2 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 0.4 por ciento del activo circulante.

INVENTARIOS (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	1 153 429	1 153 429
SUMAS	1 153 429	1 153 429

Almacenes

El rubro de almacenes asciende a 5.8 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 2021, 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 2.2 por ciento.

ALMACENES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Almacén de Materiales y Suministro de Consumo	5 791 923	4 403 194
SUMAS	5 791 923	4 403 194

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al 30 de septiembre de 2021 asciende a 4.0 millones de pesos, el cual representa una disminución del 1.5 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 2021	DIC 2020
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

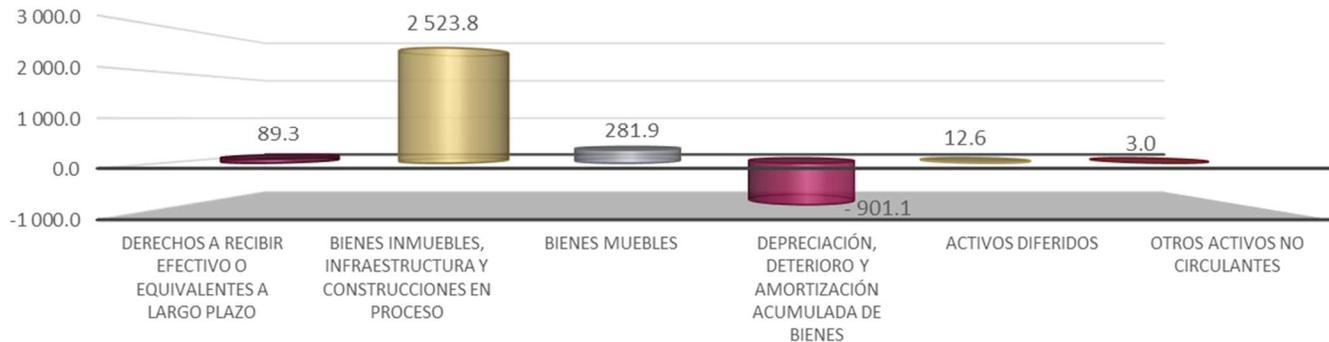
Este rubro asciende a 0.6 millones de pesos y refleja los depósitos otorgados a terceros para garantizar los servicios de energía eléctrica utilizados por las entidades. Representa el 0.2 por ciento del activo circulante.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Valores en Garantía	624 713	624 713
SUMAS	624 713	624 713

No Circulante

ACTIVO NO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2021

TOTAL: 2 009.5 (Millones de Pesos)



Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a 89.3 millones de pesos y representa el 4.4 por ciento del activo no circulante y se compone del saldo a favor de impuestos federales y subsidio al empleo; así como, gastos a comprobar y anticipo de sueldos.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	89 118 135	99 134 954
Deudores Diversos a Largo Plazo	153 797	153 797
SUMAS	89 271 932	99 288 751

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro del activo refleja la cifra de 2 mil 523.8 millones de pesos y representa el valor de la infraestructura tangible, edificios no habitacionales y terrenos propiedad de las Entidades Paraestatales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, así como, el valor de las obras que se encuentran en proceso de ejecución.

Del total del activo no circulante este rubro representa el 125.6 por ciento.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Terrenos	453 293 767	453 293 767
Edificios no Habitacionales	1 959 718 828	1 959 718 828
Infraestructura	16 221 035	16 221 035
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	94 592 817	94 186 783
SUMAS	2 523 826 447	2 523 420 413

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 2021, asciende a un monto global de 281.9 millones de pesos y representa el 14.0 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; los cuales son necesarios para cubrir la operatividad de los diferentes organismos públicos.

BIENES MUEBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	59 184 277	58 879 069
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10 206	10 206
Vehículos y Equipo de Transporte	8 973 405	8 236 902
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	213 727 854	210 355 900
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
SUMAS	281 895 742	277 482 077

Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2021, este rubro asciende a 30 mil 400 pesos representando el valor de todos los bienes intangibles como software, propiedad de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.

ACTIVOS INTANGIBLES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Software	30 400	0
SUMAS	30 400	0

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro asciende a 901.1 millones de pesos, el cual representa una disminución del 44.8 por ciento del activo no circulante; se integra por las depreciaciones y amortizaciones a los bienes muebles, intangibles, 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 2021	DIC 2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(746 418 465)	(674 351 174)
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(8 364 059)	(7 782 809)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(146 270 422)	(132 524 837)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(5 067)	0
SUMAS	(901 058 013)	(814 658 820)

Activos Diferidos

El saldo de este rubro asciende a 12.6 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 3.5 millones de pesos; así como, operaciones transitorias por regularizar con 0.9 millones de pesos, correspondientes a recursos de años anteriores. 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 2021	DIC 2020
Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	8 207 522	8 207 522
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	3 484 822	2 998 353
Otros Activos Diferidos	868 237	868 237
SUMAS	12 560 581	12 074 112

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. Al 30 de septiembre de 2021 el saldo de este rubro asciende a 3.0 millones de pesos, representa el 0.2 por ciento respecto al total del activo no circulante.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Bienes en Arrendamiento Financiero	2 993 984	3 864 837
SUMAS	2 993 984	3 864 837

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 2021, 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 2021 este rubro asciende a 114.6 millones de pesos, y representa el 100 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 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 2021	DIC 2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	18 743	2 195
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10 150 339	56 635 093
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	16 475 233	25 524 800
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	68 422 244	67 187 246
SUMAS	95 066 559	149 349 334

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 2021	DIC 2020
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

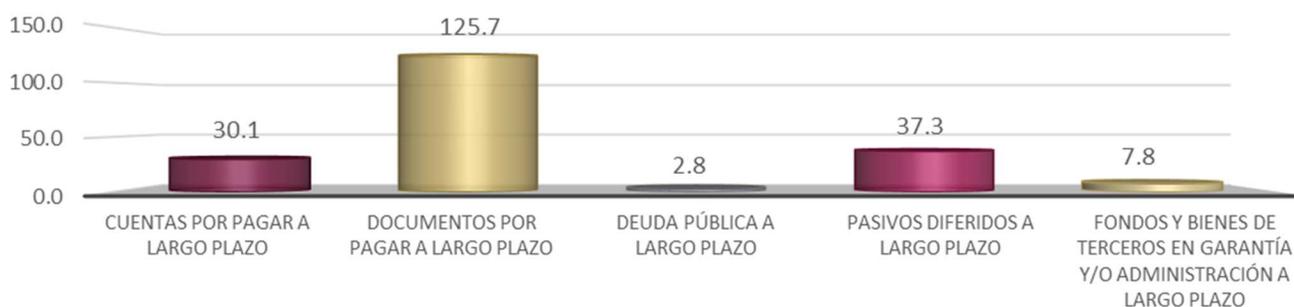
Este rubro se integra por los depósitos recibidos en garantía de arrendamientos de los locales comerciales que están ubicados en la planta baja del edificio anexo en el food court de la Torre Chiapas.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	80 462	80 462
SUMAS	80 462	80 462

Pasivo no Circulante

PASIVO NO CIRCULANTE SEPTIEMBRE 2021

TOTAL: 203.7 (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, así como, por las estimaciones por las obligaciones contraídas con contratistas por obra pública en bienes de dominio público y en bienes propios.

Al 30 de septiembre de 2021, este rubro asciende a 30.1 millones de pesos y representa el 14.8 por ciento del pasivo no circulante.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Proveedores por Pagar a Largo Plazo	30 148 850	29 768 055
SUMAS	30 148 850	29 768 055

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2021 asciende a 125.7 millones de pesos y representa el 61.7 por ciento del pasivo no circulante, y representa los adeudos 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 2021	DIC 2020
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	125 705 610	125 705 610
SUMAS	125 705 610	125 705 610

Deuda Pública a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2021 asciende a 2.8 millones de pesos y representa el 1.4 por ciento del pasivo no circulante, derivado del contrato de arrendamiento financiero de equipos de transporte a cargo de la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	2 754 963	3 981 663
SUMAS	2 754 963	3 981 663

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Este rubro al 30 de septiembre de 2021 asciende a 37.3 millones de pesos y representa el 18.3 por ciento del pasivo no circulante, está integrado por los pagos pendientes a diversos proveedores, así como importes tributarios, los cuales se encuentran pendientes de liquidar.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	37 331 890	46 667 256
SUMAS	37 331 890	46 667 256

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

A 7.8 millones de pesos asciende este rubro al 30 de septiembre del ejercicio 2021 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 3.8 por ciento del pasivo no circulante.

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Fondos en Garantía a Largo Plazo	6 963 802	5 183 342
Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	645 953	1 399 568
Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	161 395	161 395
SUMAS	7 771 150	6 744 305

AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El resultado negativo obtenido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021, que asciende a 50.9 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 240.5 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, así como los ingresos derivados de la Tarifa de Uso de Aeropuerto (TUA).

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, como las depreciaciones de bienes muebles, inmuebles e infraestructura, comisiones bancarias, así como el registro de multas y recargos, los cuales ascienden a un importe de 291.4 millones de pesos.

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

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Pesos)

Ingresos Presupuestarios	0
Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	240 483 870
Ingresos Financieros	4 128 082
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	6 213
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	236 349 575
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Ingresos Contables	240 483 870

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 2021
(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 Educativo 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 Presupuestales No Contables	0
Más: Gastos Contables No Presupuestales	291 360 658
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	86 500 215
Provisiones	0
Disminución de Inventarios	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	12 035 780
Otros Gastos Contables No Presupuestales	192 824 663
Total de Gasto Contable	291 360 658

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 50.9 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 1 mil 979.9 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 51.6 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 2021 asciende a 41.4 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, las Entidades Paraestatales Empresariales con Participación Estatal Mayoritaria recibieron ingresos de gestión por la cantidad de 240.5 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 asciende a 291.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de operación por un importe de 50.9 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 265.1 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 asciende a 109.4 millones de pesos, el cual refleja un flujo positivo neto por actividades de inversión por un importe de 155.7 millones de pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, las Entidades Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, recibieron ingresos de financiamiento por la cantidad de 3.4 millones de pesos. El gasto de funcionamiento devengado por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 asciende a 66.8 millones de pesos, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de financiamiento por un importe de 63.4 millones de pesos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(Pesos)		
CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Efectivo	51 854	0
Bancos/Dependencias y Otros	6 685 537	36 638 880
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	188 184 660	116 846 254
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9 402	9 402
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	194 931 453	153 494 536

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

(Pesos)

CONCEPTO	SEP 2021	DIC 2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(50 876 788)	(101 036 819)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Incrementos en las provisiones	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(50 876 788)	(101 036 819)

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 2021	DIC 2020
Bienes en Concesionados o en Comodato	3	3
SUMAS	3	3

PRESUPUESTARIAS:

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Al inicio del ejercicio 2021, se aprobó un presupuesto de ingresos de 345.2 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 8.0 millones 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 2021, ascendieron a la cantidad de 240.5 millones de pesos, con una variación menor 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 236.4 millones de pesos.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
(Pesos)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS				
	ESTIMADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO
TOTAL	345 237 311	8 036 076	353 273 387	240 483 866	240 483 866
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	8 036 076	8 036 076	4 128 082	4 128 082
Aprovechamientos	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios y Otros Ingresos	345 237 311	0	345 237 311	236 355 784	236 355 784
Participaciones y Aportaciones, convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0

Fuente: Secretaría de Hacienda.

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El Estado del Ejercicio del Presupuesto, al 30 de septiembre del ejercicio 2021, refleja el Presupuesto Aprobado Anual por un importe de 370.2 millones de pesos, al cierre del periodo que se informa.

El Presupuesto Devengado a la fecha que se informa fue de 207.9 millones de pesos; de los cuales se aplicaron 145.3 millones de pesos a Servicios Generales equivalente al 69.9 por ciento del devengo total, 39.7 millones de pesos a Servicios Personales que equivale al 19.1 por ciento y 17.9 millones de pesos en Materiales y Suministros equivalente al 8.6 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 2021
(Pesos)

CAPÍTULO DEL GASTO / CONCEPTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS				
	APROBADO ANUAL	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO
TOTAL	370 192 968	8 226 326	378 419 294	207 912 582	207 912 582
Servicios Personales	67 022 285	(532 202)	66 490 083	39 732 333	39 732 333
Materiales y Suministros	33 564 656	4 626 428	38 191 084	17 858 325	17 858 325
Servicios Generales	247 494 133	4 740 388	252 234 521	145 308 328	145 308 328
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 200 000	0	1 200 000	900 000	900 000
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	10 729 894	(608 288)	10 121 606	3 707 562	3 707 562
Inversión Pública	10 182 000	0	10 182 000	406 034	406 034
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 2021, 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	$\frac{E + DREE}{PC}$	259.6	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			2.7		
	PC = Pasivo Circulante			95.2		
Índice de Solvencia	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC}{PC}$	269.3	Indica los pesos disponibles del activo circulante para liquidar sus obligaciones a corto plazo	
	PC = Pasivo Circulante			2.8		
				95.2		
Prueba de Ácido	AC = Activo Circulante	Porcentaje	$\frac{AC - (INV + A)}{PC}$	262.3	Determina los pesos disponibles en activos de conversión inmediata en efectivo para cubrir obligaciones a corto plazo	
	INV = Inventarios A = Almacenes			2.8		
	PC = Pasivo Circulante			95.2		

Los Estados Financieros muestran un resultado de 2.7 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 2.8 pesos para cubrir cada peso que debe por sus compromisos a corto plazo.

La **prueba del ácido** indica que las entidades cuentan con 2.8 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 2021.

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 2021

ORGANISMO PÚBLICO	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
Talleres Gráficos	88 272 168	153 797
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	845 967	0
SUMAS	89 118 135	153 797

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ORGANISMO PÚBLICO	TERRENOS	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	INFRAESTRUCTURA	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS
Talleres Gráficos	0	6 568 796	0	0
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	453 293 767	1 953 150 032	16 221 035	94 592 817
SUMAS	453 293 767	1 959 718 828	16 221 035	94 592 817

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: BIENES MUEBLES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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	1 441 409	19 142 409
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. de C.V.	182 416	10 206	0	4 865 753
Sociedad Operadora del Aereopuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	54 209 432	0	7 531 996	189 719 692
SUMAS	59 184 277	10 206	8 973 405	213 727 854

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS INTANGIBLES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ORGANISMO PÚBLICO	SOFTWARE
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	30 400
SUMAS	30 400

Fuente: Secretaría de Hacienda.

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

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ORGANISMO PÚBLICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
Talleres Gráficos	0	0	(9 490 997)	0
Sociedad Operadora de la Torre Chiapas, S.A. DE C.V.	0	0	(441 678)	0
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. DE C.V.	(746 418 465)	(8 364 059)	(136 337 747)	(5 067)
SUMAS	(746 418 465)	(8 364 059)	(146 270 422)	(5 067)

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: ACTIVOS DIFERIDOS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

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	3 484 822	868 237
SUMAS	8 207 522	3 484 822	868 237

Fuente: Secretaría de Hacienda.

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA: OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

ORGANISMO PÚBLICO	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V.	2 993 984
SUMAS	2 993 984

Fuente: Secretaría de Hacienda.