

VI.II

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA

VI.II

ESTADOS CONTABLES CONSOLIDADOS

VI. INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA

- VI.1 ESTADOS CONTABLES**
- VI.1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- VI.1.2 ESTADO DE ACTIVIDADES**
- VI.1.3 ESTADO DE VARIACIONES EN LA
HACIENDA PÚBLICA**
- VI.1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN
FINANCIERA**
- VI.1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- VI.1.6 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

VI.1.1 Estado de Situación Financiera.

GOBIERNO ESTATAL DE QUINTANA ROO					
ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA					
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA					
Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021					
(Miles de pesos)					
(Nota 1)					
Activo	2022	2021	Pasivo	2022	2021
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes (Nota 1.1.1.1)	125,227	56,842	Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 1.1.2.1)	37,667	57,396
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 1.1.1.2)	64,899	64,448	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios (Nota 1.1.1.3)	4,109	4,374	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios (Nota 1.1.1.4)	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	3,248	3,251
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-13,313	-14,318	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (Nota 1.1.2.2)	8,234	6,197
Otros activos circulantes	27	27	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	0	0
Total de activos circulantes	180,949	111,373	Total de pasivos circulantes	49,149	66,844
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo (Nota 1.1.1.5)	1	1	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (Nota 1.1.1.6)	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso (Nota 1.1.1.7)	352,958	352,958	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles (Nota 1.1.1.8)	134,979	133,687	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles (Nota 1.1.1.9)	2,427	2,427	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 1.1.1.10)	-354,042	-343,518	Provisiones a largo plazo	25,964	27,209
Activos diferidos (Nota 1.1.1.11)	1,779	1,779	Total de pasivos no circulantes	25,964	27,209
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	75,113	94,053
Otros activos no circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	237,679	228,272
			Aportaciones	233,184	223,777
			Donaciones de capital	0	0
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	4,495	4,495
			Hacienda pública/patrimonio generado	6,259	-63,618
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) (Nota 2.3.2)	73,625	-11,045
			Resultados de ejercicios anteriores (Nota 2.3.3)	-85,415	-60,030
			Revalúos	0	0
			Reservas	9,159	9,159
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	8,890	-1,702
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulantes	138,102	147,334	Total hacienda pública/patrimonio (Nota 2.3.1)	243,938	164,654
Total del activo	319,051	258,707	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	319,051	258,707

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

VI.1.2 Estado de Actividades.

GOBIERNO ESTATAL DE QUINTANA ROO ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE ACTIVIDADES Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021 (Miles de pesos) (Nota 2)		
CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión:	269,868	163,816
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	269,868	163,816
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0
Otros ingresos y beneficios	19,937	21,500
Ingresos financieros	7,515	1,765
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	12,422	19,735
Total de ingresos y otros beneficios (Nota 2.2.1)	289,805	185,316
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	182,351	166,566
Servicios personales	108,872	106,757
Materiales y suministros	13,830	9,983
Servicios generales	59,649	49,826
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	72	0
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	72	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	17,532	23,584
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,404	16,157
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros gastos	4,128	7,427
Inversión pública	16,225	6,211
Inversión pública no capitalizable	16,225	6,211
Total de gastos y otras pérdidas (Nota 2.2.2)	216,180	196,361
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) (Nota 2.3.2)	73,625	-11,045

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

VI.1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública.

GOBIERNO ESTADAL DE QUINTANA ROO ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTADAL MAYORITARIA ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos) (Nota 2)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	228,272	0	0	0	228,272
Aportaciones	223,777	0	0	0	223,777
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	4,495	0	0	0	4,495
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021	0	-52,573	-11,045	0	-63,618
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	-11,045	0	-11,045
Resultados de ejercicios anteriores	0	-60,030	0	0	-60,030
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	9,159	0	0	9,159
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,702	0	0	-1,702
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	228,272	-52,573	-11,045	0	164,654
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	9,407	0	0	0	9,407
Aportaciones	9,407	0	0	0	9,407
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	-25,385	95,262	0	69,877
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	0	73,625	0	73,625
Resultados de ejercicios anteriores	0	-25,385	11,045	0	-14,340
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	10,592	0	10,592
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2022	0	0	0	0	0
Resultado por posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	237,679	-77,958	84,217	0	243,938

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

VI.1.4 Estado de Cambios de la Situación Financiera.

GOBIERNO ESTATAL DE QUINTANA ROO ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE CAMBIOS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA Al 31 de diciembre de 2022 (Miles de pesos)		
CONCEPTO	Origen	Aplicación
Activo		
Activo circulante	265	69,841
Efectivo y equivalentes	0	68,385
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	451
Derechos a recibir bienes o servicios	265	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	1,005
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	10,524	1,292
Inversiones financieras a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	1,292
Activos intangibles	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	10,524	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo		
Pasivo circulante	2,037	19,732
Cuentas por pagar a corto plazo	0	19,729
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	3
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	2,037	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	0
Pasivo no circulante	0	1,245
Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	0
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo	0	1,245
Hacienda pública/patrimonio		
Hacienda pública/patrimonio contribuido	9,407	0
Aportaciones	9,407	0
Donaciones de capital	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	95,262	25,385
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	84,670	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	25,385
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	10,592	0
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

VI.1.5 Estado de Flujos de Efectivo.

GOBIERNO ESTATAL DE QUINTANA ROO ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal de 2021 (Miles de pesos) (Nota 2)		
CONCEPTO	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	310,716	312,534
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	269,868	163,816
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0
Otros orígenes de operación	40,848	148,718
Aplicación	224,446	303,541
Servicios personales	108,570	103,644
Materiales y suministros	13,830	9,983
Servicios generales	59,649	49,826
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	72	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	42,325	140,088
Flujos netos de efectivo por actividades de operación (Nota 2.4.1)	86,270	8,993
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	4,388	216
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	4,388	148
Otras aplicaciones de inversión	0	68
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (Nota 2.4.2)	-4,388	-216
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	7,131	13,854
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	7,131	13,854
Aplicación	20,628	3,586
Servicios de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	20,628	3,586
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento (Nota 2.4.3)	-13,497	10,268
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	68,385	19,045
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	56,842	37,797
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	125,227	56,842

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

VI.1.6 Notas a los Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES
PARAESTATALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON
PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIA
Al 31 de Diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021
(Miles de pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes a los Ejercicios Fiscales de 2022 y 2021, con los siguientes apartados:

1. Notas de desglose
2. Notas de memoria
3. Notas de gestión administrativa

1 NOTAS DE DESGLOSE

1.1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1.1. ACTIVO

1.1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios que manejan los entes públicos, en cuentas bancarias en moneda nacional, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	123,390	56,289
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	1,837	553
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	125,227	56,842

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 su conformación es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	46,242	48,144
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	18,657	16,304
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	64,899	64,448

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Representa los anticipos entregados previos a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Se integra al 31 de diciembre de 2022 y 2021, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	0	21
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	4,109	4,353
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	4,109	4,374

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.4 INVENTARIOS

Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización. Se integra al 31 de diciembre de 2022 y 2021, como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	0	0
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	0	0

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.5 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES NO
FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN ESTATAL
MAYORITARIA

Representan el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses. Se muestra su integración al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	1	1
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	1	1

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.6 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses. Los saldos al cierre del ejercicio fiscal 2022 y 2021 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	0	0
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	0	0

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.7 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público. Los saldos al cierre del ejercicio fiscal 2022 y 2021 se muestran a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	352,958	352,958
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	352,958	352,958

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.8 BIENES MUEBLES

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, su integración al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	58,763	57,471
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	76,216	76,216
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	134,979	133,687

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.9 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. Su integración al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	2,427	2,427
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	2,427	2,427

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.10 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores. Se integran al 31 de diciembre de 2022 y 2021, como siguen:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	-310,295	-300,427
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	-43,747	-43,091
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	-354,042	-343,518

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.1.11 ACTIVOS DIFERIDOS

Representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores. Se integran al 31 de diciembre de 2022 y 2021, como siguen:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	1,779	1,779
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	1,779	1,779

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.2 PASIVO

1.1.2.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integran como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	22,574	23,345
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	15,093	34,051
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	37,667	57,396

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

1.1.2.2 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses. Su integración al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	8,234	6,197
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	0	0
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	8,234	6,197

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.2 NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.2.1 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La integración de los ingresos y otros beneficios del estado de actividades, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	255,549	157,117
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	34,256	28,199
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	289,805	185,316

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.2.2 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En los ejercicios fiscales de 2022 y 2021 los gastos y otras pérdidas se integran como se muestra en el cuadro siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	183,612	162,399
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	32,568	33,962
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	216,180	196,361

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.3 NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la hacienda pública de la entidad, entre el inicio y final del período, así como explicar y analizar cada una de ellas.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el saldo se integra de la siguiente manera:

2.3.1 TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	201,973	144,387
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	41,965	20,267
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	243,938	164,654

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.3.2 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	71,937	-5,282
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	1,688	-5,763
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	73,625	-11,045

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.3.3 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2022	2021
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	82,474	102,107
Vip Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.	-167,889	-162,137
Procesadora de Carnes La Alianza, S.A. de C.V.	0	0
Hidroponía Maya, S.A. de C.V.	0	0
Total	-85,415	-60,030

Las sumas pueden presentar diferencias por redondeo.

2.4 NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2.4.1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2022, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria registraron ingresos por actividades de operación fue de 310,716 y gasto devengado de 224,446 reflejándose un diferencial de operación de 86,270 que se muestra en el estado de flujos de efectivo.

En el ejercicio fiscal de 2021, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 312,534 y gasto devengado de 303,541, reflejándose un diferencial de operación de 8,993, que se muestra en el estado de flujos de efectivo.

2.4.2 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en los años fiscales de 2022 y de 2021 fueron de -4,388 y -216 respectivamente.

2.4.3 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2022, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria registraron ingresos por financiamiento de 7,131 la aplicación por actividades de financiamiento fue de 20,628 reflejándose un diferencial de -13,497.

En el año fiscal de 2021, las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria registraron ingresos por financiamiento de 13,854 la aplicación por actividades de financiamiento fue de 3,586, reflejándose un diferencial de 10,268.

2. NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria 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 el respectivo apartado de cada ente público.

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los estados financieros consolidados de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, los estados financieros que se presentan de manera consolidada son:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación en la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo

Las demás notas de gestión administrativa de las Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria, son las incluidas en las notas de cada ente público que lo conforma.