

AL 30 DE JUNIO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
FONDO FIJO DE CAJA	15,000.00	15,000.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	815,264.14	627,545.79
<b>Suma</b>	<b>\$ 830,264.14</b>	<b>\$ 642,545.79</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

2019	
Banco	Importe
SANTANDER CTA.92/00207282-8	356,807.03
SANTANDER CTA.92/00207285-9	458,457.11
<b>Suma</b>	<b>\$ 815,264.14</b>
2018	
Banco	Importe
SANTANDER CTA.92/00207282-8	449,027.23
SANTANDER CTA.92/00207285-9	178,518.56
<b>Suma</b>	<b>\$ 627,545.79</b>

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

**NO APLICA**

Banco	Importe
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,064,899.33	752,320.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,692.87	7,724.93
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-273.07	192.52
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	6,130.06
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,083,319.13</b>	<b>\$ 766,367.51</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2018
CLIENTES	1,064,899.33	752,320.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PL	18,692.87	7,724.93
INGRESOS POR RECUPERAR A C/PLAZO	-273.07	192.52
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00	6,130.06
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,083,319.13</b>	<b>\$ 766,367.51</b>

Concepto	2019				2018			
	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	TOTAL	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	49,119.33	4,070.00	1,011,710.00	1,064,899.33	58,610.00	22,000.00	671,710.00	752,320.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	11,708.84	6,984.03		18,692.87	7,503.73	221.20		7,724.93
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-273.07			-273.07	192.52	0.00		192.52
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0.00			0.00	5,000.00	1,130.06		6,130.06
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	0.00			0.00	0.00			0.00
<b>Suma</b>	<b>60,555.10</b>	<b>11,054.03</b>	<b>1,011,710.00</b>	<b>1,083,319.13</b>	<b>71,306.25</b>	<b>23,351.26</b>	<b>671,710.00</b>	<b>766,367.51</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	56,541.00	56,541.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,655,884.06	3,655,884.06
<b>Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 3,712,425.06</b>	<b>\$ 3,712,425.06</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,293,732.21	3,264,322.21
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,975,554.74	5,975,554.74
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12.00	12.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	693,657.21	693,657.21
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 9,962,956.16</b>	<b>\$ 9,933,546.16</b>
SOFTWARE	0.00	0.00
LICENCIAS	18,356.80	0.00
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 18,356.80</b>	<b>\$ -</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	28,084.69	25,864.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5,613,393.18	4,365,400.06
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 5,641,477.87</b>	<b>\$ 4,391,264.75</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 4,339,835.09</b>	<b>\$ 5,542,281.41</b>

**TASA DE DEPRECIACIÓN**

Concepto	Depreciación Anual %
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10% y 30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera: **NO APLICA**

Concepto	2019	2018
	0.00	0.00

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	1,960,323.62	1,448,408.70
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 1,960,323.62</b>	<b>\$ 1,448,408.70</b>

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	585,002.07
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	178,402.90
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	693,514.68
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	17,188.92
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	423,189.33
PROVISIONES A CORTO PLAZO	63,025.72
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 1,960,323.62</b>

**NOTA: FALTA DE RECURSOS POR PARTE DEL GOBIERNO DEL ESTADO.**

• **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

**NOTA: NO APLICA.**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	15,271,464.18
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ 15,271,464.18</b>
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	510,944.82
<b>Subtotal Venta Bienes y Servicios</b>	<b>\$ 510,944.82</b>
<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	52.09
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 52.09</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 15,782,461.09</b>

**A) SUBSIDIOS Y SUBCONVENCIONES**

Incluye recursos presupuestados por el Gobierno del Estado de Guerrero y Autorizado por la Legislatura estatal para la realización de sus funciones.

**B) INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS**

En relación a los ingresos por convenios y patrocinios, estos se integran por transmisiones y coberturas en Radio y Televisión; reconociendo el ingreso cuando se elabora la factura y no cuando se realizan los cobros.

**C) PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE Y/U OTROS INGRESOS**

En relación a estos productos financieros y/u otros ingresos, son los gastos e ingresos que no están relacionados de manera directa con la operación de la misma por lo general se refiere por diferencias de registros contables en gastos de operación y montos relacionados con bancos en pagos de intereses etc.;

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13,701,558.50
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	619,736.21
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$</b>	<b>14,321,294.71</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	4,674,074.27	33%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	2,855,231.71	20%
SEGURIDAD SOCIAL	2,209,534.87	15%

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El importe del Patrimonio al **30 de Junio de 2019**, asciende a \$ **100,941.00** y está integrado por aportaciones del Gobierno del Estado, como participante único en la constitución del Organismo.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO**

El resultado del ejercicio (Ahorro) por la cantidad de \$ **1, 461,166.38** que se refleja en los estados financieros al **30 de Junio de 2019**, representa la diferencia entre los ingresos y los egresos en forma acumulada hasta la fecha mencionada.

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

<b>Concepto</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
EFFECTIVO	15,000.00	15,000.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	815,264.14	627,545.79
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (CONVENIOS)	0.00	0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> \$	<b>830,264.14</b> \$	<b>642,545.79</b>

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,461,166.38</b>	<b>-280,803.07</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	13,693,738.02	13,645,971.22
Depreciación	-5,641,477.87	-4,391,264.75
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	<b>9,792,497.45</b>	<b>9,792,497.45</b>



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	0.00
AVALES Y GARANTÍAS	0.00
JUICIOS	9,792,497.45
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
	0.00
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 9,792,497.45</b>

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	9,792,497.45
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	9,792,497.45

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	27,894,200.00
Ley de Ingresospor Ejecutar	13,458,613.18
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	1,346,856.54
Ley de Ingresos Devengada	15,782,443.36
Ley de Ingresos Recaudada	15,782,443.36

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	27,894,200.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	15,509,062.72
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aproba	1,346,856.54
Presupuesto de Egresos Comprometido	13,731,993.82
Presupuesto de Egresos Devengado	13,731,993.82
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,014,722.96
Presupuesto de Egresos Pagado	13,014,722.96

## **NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA DESCRIPCION DE LA ENTIDAD**

Mediante decreto del 7 de noviembre de 1986, y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 28 de noviembre de 1986, se creó el Organismo Público Descentralizado denominado Televisión Educativa del Estado de Guerrero y su objetivo era: Fomentar la convivencia social y la enseñanza educativa de la comunidad guerrerense a través de la promoción y difusión de programas eminentemente educativos y culturales, así como también de información noticiosa.

En el año de 1986, el Ejecutivo del Estado crea el Organismo Público Descentralizado, denominado Radio Guerrero, mediante el decreto del 17 de - Noviembre de 1986, y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de fecha 28 de Noviembre de 1986, y cuyo objetivo era: Contribuir al fortalecimiento de la integración de la comunidad guerrerense, alentar la convivencia social y el de promover y difundir programas eminentemente- culturales, así como de información noticiosa y promocional.

En el año de 1987, se fusionan los Organismos Públicos Descentralizados, Televisión Educativa del Estado de Guerrero y Radio Guerrero, mediante- decreto que se publicó en el Periódico Oficial de fecha 26 de junio de 1987, para formar el Organismo Público Descentralizado denominado - Radio y Televisión de Guerrero.

Actualmente Radio y Televisión de Guerrero, tiene por objeto: Operar estaciones de radio y televisión con el fin de fomentar la convivencia social y la enseñanza educativa de la comunidad guerrerense a través de la promoción y difusión de programas eminentemente educativos y culturales, así como también de información noticiosa de interés local.

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

### **Base de preparación de los estados financieros**

Las cifras que muestran los estados financieros están registradas sobre la base de costos históricos con los criterios y políticas contables- establecidas para el sector paraestatal.

### **Comparabilidad de la información financiera**

El registro y presentación de las operaciones se han llevado en forma consistente y por consiguiente refleja con veracidad la situación- financiera al **30 de Junio de 2019**.

### **Inversiones en valores de inmediata realización**

Se registran a su valor nominal y comprenden efectivo, saldos bancarios e inversiones en acciones.

#### **a) Valuación de inventarios**

Las cifras de inventarios que se incluyen en el estado de posición financiera se presentan valuados a sus costos de adquisición.

#### **b) Costo de ventas**

En el Organismo no se asocian costos con los ingresos correspondientes, por lo que no se tienen registros en ese rubro.

#### **c) Depreciación**

El método de depreciación adoptado para los activos fijos y otros activos es el de línea recta, aplicando las siguientes tasas anuales:

<b>CONCEPTO</b>	<b>PORCENTAJE %</b>
Edificios No Habitacionables	5%
Mobiliario y Equipo de Administración	10 y 30 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10%
Vehículo y Equipo de Transporte	25%
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10%

**d) Prima de antigüedad**

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, el Organismo tiene obligaciones laborales por concepto de Prima de antigüedad sobre la base de 12 días por cada año de servicio, por lo que los estados financieros incluyen esa contingencia dentro del pasivo diferido.

**e) Impuesto sobre la renta, participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto al activo**

El Organismo no es contribuyente del impuesto sobre la renta ni del impuesto al activo; consecuentemente no le es aplicable la normatividad del Boletín D-4 "Tratamiento contable del impuesto sobre la renta, del impuesto al activo y de la participación de los trabajadores en la utilidad", emitido por el IMCP.

**f) Retenciones e Impuesto al Valor Agregado.**

El Organismo no es contribuyente del Impuesto al Valor Agregado ya que se tributa en el SAT en el régimen de personas morales con fines - no lucrativos - estando obligado a realizar retenciones de IVA, Honorarios, Arrendamiento y pago de IVA por Actos Accidentales.

**K) Gastos financieros**

El Organismo no tiene actualmente contratada deuda que pueda generar gastos financieros por intereses de préstamos a corto o a largo plazo.

**l) Moneda extranjera**

Las transacciones en monedas extranjeras se registran a los tipos de cambio vigentes en la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se convierten a moneda nacional a los tipos de cambio de divisas extranjeras. Las pérdidas y las utilidades cambiarias se cargan y abonan, respectivamente, a los resultados del ejercicio.

El Organismo no tiene actualmente contratadas cuentas bancarias que impliquen el manejo de moneda extranjera.

**PARTES SOLO RELACIONADAS COMO REFERENCIAS: NO APLICA.**

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".**

**Nombre, Cargo y Firma de quien Realiza**

**C.P. Juana Hernández Infante**  
**Jefe de Recursos Financieros**

**Nombre, Cargo y Firma de quien Revisa**

**C.P. Manuel Guillermo Romero Pineda**  
**Director de Finanzas y Administración**

**Nombre, Cargo y Firma de quien Autoriza**

**Lic. Bismark Villanueva Bracho**  
**Director del Organismo**