

Del 01 de Enero al 31 de Marzo 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	2023	2022
FONDO FIJO DE CAJA	30,000.00	28,000.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	928,838.36	1,377,636.67
Suma	\$ 958,838.36	\$ 1,405,636.67

Bancos/Tesorería

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

2023		Importe
Banco		
SANTANDER CTA.92/00207282-8		852,238.42
SANTANDER CTA.92/00207285-9		8,677.47
SANTANDER CTA.6550746492-7		67,922.47
	Suma	\$ 928,838.36
2022		Importe
Banco		
SANTANDER CTA.92/00207282-8		1,254,550.70
SANTANDER CTA.92/00207285-9		13,506.56
SANTANDER CTA.6550746492-7		109,579.41
	Suma	\$ 1,377,636.67

NOTA: QUEDA UNA PARTIDA PENDIENTE POR REGISTRARSE CONTABLEMENTE POR HACKEO A LA CUENTA NUMERO 9200207282-8 CON UN IMPORTE DE \$40,000.00 - EL 15 DE OCTUBRE DE 2019 QUE EL OPD INSTITUTO RADIO Y TELEVISIÓN DE GUERRERO SE ENCUENTRA EN ESPERA DE LA RESOLUCIÓN POR PARTE - DEL BANCO SANTANDER Y EL MINISTERIO PÚBLICO.

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
Suma	\$ -

Fondos con Afectación Especifica

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

Banco	Importe
Suma	\$ -

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,044,034.31	1,291,830.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	29,165.63	10,308.85
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	3,000.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	9,778.96	9,096.16
Suma	\$ 5,085,978.90	\$ 1,311,235.01

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2023	2022
CLIENTES	5,044,034.31	1,291,830.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	29,165.63	10,308.85
INGRESOS POR RECUPERAR A C/PLAZO	0.00	0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	3,000.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	9,778.96	9,096.16
Suma	\$ 5,085,978.90	\$ 1,311,235.01

Concepto	2023				2022			
	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	TOTAL	90 DÍAS	180 DÍAS	365 DÍAS	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,888,004.31	95,000.00	1,061,030.00	5,044,034.31	230,800.00	20,000.00	1,041,030.00	1,291,830.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	27,683.47	1,313.15	169.01	29,165.63	10,058.85	250.00		10,308.85
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00			0.00	0.00			0.00
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		3,000.00		3,000.00	0.00			0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS	682.80		9,096.16	9,778.96		9,096.16		9,096.16
Suma	3,916,370.58	99,313.15	1,070,295.17	5,085,978.90	240,858.85	29,346.16	1,041,030.00	1,311,235.01

NOTA: SE REALIZÓ AJUSTE CONTABLE EN LA CUENTA DE CLIENTES DE LAS FACTURAS ACA 878 Y 879 POR UN IMPORTE DE \$1,250,000.00 CADA UNA- MAS LA F-ACA 1006 DE \$990,000.00 YA QUE CORRESPONDEN A LA CUENTA DE CONTINGENCIAS ECONÓMICAS, SOLO SE HIZO AJUSTE EN EL ANEXO DE CLIENTES.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
TERRENOS	56,541.00	56,541.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	3,655,884.06	3,655,884.06
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 3,712,425.06	\$ 3,712,425.06

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,425,183.81	3,416,893.81
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,704,197.84	6,704,197.84
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	13,804.00	13,804.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	69,612.00	12.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	820,957.21	752,957.21
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 11,033,754.86	\$ 10,887,864.86
SOFTWARE	0.00	0.00
LICENCIAS	22,639.92	11,791.70
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 22,639.92	\$ 11,791.70
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	36,409.69	34,189.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	8,679,956.81	8,124,616.31
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 8,716,366.50	\$ 8,158,806.00
Suma	\$ 2,340,028.28	\$ 2,740,850.56

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%
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10%

Activo Diferido

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

Concepto	2023	2022
	0.00	0.00

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	2,377,014.95	2,759,388.45
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
Suma de Pasivo	\$ 2,377,014.95	\$ 2,759,388.45

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	506,318.34
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	278,174.05
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	993,231.35
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,373.04
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	93,628.58
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	372,320.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	122,969.59
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 2,377,014.95

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	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

NOTA: NO APLICA.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,999,094.29
Subtotal Aportaciones	\$ 8,999,094.29
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	470,202.90
Subtotal Venta Bienes y Servicios	\$ 470,202.90
PRODUCTOS	37.41
Subtotal Productos Financieros	\$ 37.41
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	45,250.78
Subtotal Otros Ingresos y Beneficios	\$ 45,250.78
Suma	\$ 9,514,585.38

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	8,409,939.45
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	146,118.19
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$	8,556,057.64

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	3,527,872.32	41%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,672,986.68	20%
SEGURIDAD SOCIAL	1,188,327.23	14%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El importe del Patrimonio al **31 de Marzo 2023**, 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 \$ **958,527.74** que se refleja en los estados financieros al **31 de Marzo de 2023**, 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

Concepto	2023	2022
EFFECTIVO	30,000.00	28,000.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	928,838.36	1,377,636.67
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
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	958,838.36	1,405,636.67

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	958,527.74	1,172,979.74
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	14,768,819.84	14,612,081.62
Depreciación	8,716,366.50	-8,158,806.00
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	24,628,549.39	11,963,404.92

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	24,628,549.39
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	0.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES \$	24,628,549.39

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables:

Demandas Judicial en proceso de Resolución	24,628,549.39
Resolución de Demandas en proceso judicial	24,628,549.39

PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS

Ley de Ingresos Estimada	40,050,255.60
Ley de Ingresos por Ejecutar	30,792,632.02
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	258,312.36
Ley de Ingresos Devengada	9,515,935.94
Ley de Ingresos Recaudada	9,322,931.63

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	40,050,255.60
Presupuesto de Egresos por Ejercer	31,756,931.85
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	258,312.36
Presupuesto de Egresos Comprometido	8,551,636.11
Presupuesto de Egresos Devengado	8,547,539.45
Presupuesto de Egresos Ejercido	8,246,257.23
Presupuesto de Egresos Pagado	8,246,257.23

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 **31 de Marzo de 2023**.

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:

CONCEPTO	PORCENTAJE %
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
Jefa de Recursos Financieros

Nombre, Cargo y Firma de quien Revisa

L.C. Lorenzo Rogelio Mastache Velasco
Director Administrativo

Nombre, Cargo y Firma de quien Autoriza

Lic. Elías Noriega García
Director General