

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 | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|----------------------|------------------------|
| FONDO FIJO DE CAJA | 30,000.00 | 26,000.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 964,284.00 | 1,335,672.51 |
| Suma | \$ 994,284.00 | \$ 1,361,672.51 |

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 | | 832,885.12 |
| SANTANDER CTA.92/00207285-9 | | 26,792.00 |
| SANTANDER CTA.6550746492-7 | | 104,606.88 |
| | Suma | \$ 964,284.00 |
| 2022 | | Importe |
| Banco | | |
| SANTANDER CTA.92/00207282-8 | | 956,961.46 |
| SANTANDER CTA.92/00207285-9 | | 17,379.80 |
| SANTANDER CTA.6550746492-7 | | 361,331.25 |
| | Suma | \$ 1,335,672.51 |

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 especifica 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 | 4,941,735.38 | 3,843,189.48 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 35,299.37 | 15,393.72 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 3,000.00 | 3,000.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | 9,096.16 | 11,957.16 |
| Suma | \$ 4,989,130.91 | \$ 3,873,540.36 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| CLIENTES | 4,941,735.38 | 3,843,189.48 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PL | 35,299.37 | 15,393.72 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A C/PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 3,000.00 | 3,000.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | 9,096.16 | 11,957.16 |
| Suma | \$ 4,989,130.91 | \$ 3,873,540.36 |

| Concepto | 2023 | | | | 2022 | | | TOTAL |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 90 DÍAS | 180 DÍAS | 365 DÍAS | TOTAL | 90 DÍAS | 180 DÍAS | 365 DÍAS | |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 220,705.38 | 1,030,000.00 | 3,691,030.00 | 4,941,735.38 | 2,598,359.48 | 183,800.00 | 1,061,030.00 | 3,843,189.48 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 29,565.35 | 4,925.36 | 808.66 | 35,299.37 | 14,678.69 | 546.02 | 169.01 | 15,393.72 |
| 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 | 3,000.00 | | | 3,000.00 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS | | | 9,096.16 | 9,096.16 | 2,861.00 | | 9,096.16 | 11,957.16 |
| Suma | 250,270.73 | 1,034,925.36 | 3,703,934.82 | 4,989,130.91 | 2,618,899.17 | 184,346.02 | 1,070,295.17 | 3,873,540.36 |

NOTA: EN EL CONCEPTO DE CUENTAS POR COBRAR ESTAN INCLUIDAS LAS SIGUIENTES PARTIDAS QUE CORRESPONDEN A LA CUENTA DE CONTINGENCIAS ECONÓMICAS FACTURAS ACA 878 Y 879- POR UN IMPORTE DE \$1,250,000.00 CADA UNA Y LA F-ACA 1006 POR \$990,000.00 .

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 integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 3,425,183.81 | 3,425,183.81 |
| 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 | \$ 10,896,154.86 |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 |
| LICENCIAS | 36,906.06 | 35,720.04 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 36,906.06 | \$ 35,720.04 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 37,519.69 | 35,299.69 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | 8,961,775.43 | 8,403,813.66 |
| Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 8,999,295.12 | \$ 8,439,113.35 |
| Suma | \$ 2,071,365.80 | \$ 2,492,761.55 |

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 | 3,258,880.82 | 2,460,540.57 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | 0.00 | 0.00 |
| Suma de Pasivo \$ | 3,258,880.82 \$ | 2,460,540.57 |

• **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 535,556.02 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 225,635.57 |
| * RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,091,847.29 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 33,521.94 |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 372,320.00 |
| | |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 3,258,880.82 |

*NOTA: POR ORDEN EL DIRECTOR ADMINISTRATIVO ESTA PENDIENTE POR PAGAR EL IMPORTE DEL IVA POR ACCIDENTALES- DE FEBRERO, JUNIO Y JULIO DE 2023.

• **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 | 27,360,219.60 |
| Subtotal Aportaciones | \$ 27,360,219.60 |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 1,494,360.36 |
| Subtotal Venta Bienes y Servicios | \$ 1,494,360.36 |
| PRODUCTOS | 76.98 |
| Subtotal Productos Financieros | \$ 76.98 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 64,673.88 |
| Subtotal Otros Ingresos y Beneficios | \$ 64,673.88 |
| Suma | \$ 28,919,330.82 |

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 | 28,731,312.31 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 440,922.47 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 29,172,234.78 |

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 | 10,682,515.71 | 37% |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 5,032,147.88 | 17% |
| SEGURIDAD SOCIAL | 4,271,568.64 | 15% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El importe del Patrimonio al **30 de Septiembre 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 \$ **-252,903.96** que se refleja en los estados financieros al **30 de Septiembre 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 | 26,000.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 964,284.00 | 1,335,672.51 |
| 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 \$ | 994,284.00 \$ | 1,361,672.51 |

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -252,903.96 | 2,783,885.16 |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> | 14,783,085.98 | 14,644,299.96 |
| Depreciación | 8,999,295.12 | -8,439,113.35 |
| 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 |
| | 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 | 13,245,713.74 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 2,116,026.19 |
| Ley de Ingresos Devengada | 28,920,568.05 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 28,574,862.67 |

PRESUPUESTO DE EGRESOS

| | |
|--|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 40,050,255.60 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 13,267,131.02 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobac | 2,116,026.19 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 28,899,150.77 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 28,895,054.11 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 28,558,680.78 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 28,558,680.78 |

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 Septiembre 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.

1) 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, Carao y Firma de quien Autoriza

Lic. Elías Noriega García
Director General