

SISTEMA MICHOACANO DE RADIO Y TELEVISIÓN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.-) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo

- Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Deudores Diversos		
Secretaría de Finanzas y Administración	1,295,287.56	1,295,287.56
Reintegro del ISR del Personal de Base y Confianza	14,627,093.74	15,376,918.63
Coordinación General de Comunicación Social	-	-
Luis Manuel Zarco Reyes	39,476.26	38,241.26
J. Jesus Romero Orozco	66,360.19	66,360.19
Ricardo Gonzalez Perez	70,500.00	70,500.00
Sergio Lemus Flores	36,399.14	36,399.14
Jesus Guerrero Altamirano	3,132.06	3,132.06
Antonio Monter Rodriguez	1,155.00	1,155.00
Suma \$	16,139,403.95	16,887,993.84

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SMRTV, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER 1924489090	2,252,230.00
BANCOMER 0110590355	8,695.88
BANCOMER 0112848228	1,246,941.79
Suma \$	3,507,867.67

Concepto	2023	2022
Bienes Muebles y Equipo		
Equipo de Administración	5,659,842.60	4,646,975.09
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	10,334,181.56	2,857,698.47
Vehículos y Equipo de transporte	2,025,758.00	2,614,997.00
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	44,524,188.18	39,046,803.58
Suma	\$ 62,543,970.34	\$ 49,166,474.14

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Gastos de Instalación	692,324.33	692,324.33
Suma	\$ 692,324.33	\$ 692,324.33

NOTA: Este Concepto tiene su saldo de ejercicios anteriores, por gastos de instalación y adecuaciones a la Repetidora de Quinceo.

Pasivo

Concepto	2023	2022
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Promotora de Auto Estaciones S.A DE C.V.	0.52	1,046.10
Telmex	7,430.75	2,430.75
Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Zitacuaro	679.64	679.64
Satellites Mexicanos	49,236.80	49,236.80
Financiera LUMO		0.00
Suma	\$ 57,347.71	\$ 53,393.29

- Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	35,627.58
ISR RETENIDO A PERSONAL DE BASE, CONFIANZA Y CONTRATO	14,890,790.72
Suma \$	14,926,418.30

II.-) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	Importe
INGRESOS PRESUPUESTALES	106,096,505.73
INGRESOS DE GESTIÓN	11,768,388.63
INGRESOS FINANCIEROS	13.92
Suma \$	117,864,908.28

III.-) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido tiene un saldo neto de \$ 27,097,650.08, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado correspondiente a Ejercicios Anteriores tiene un saldo de \$ 35,077,284.61 y del Ejercicio Actual de \$ 18,981,070.80*

IV.-) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS	11,768,388.63	7,739,769.87
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	106,096,505.73	95,956,616.29
Suma \$	117,864,894.36	103,696,386.16

b.-) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	109,502,813.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	8,362,081.36
INGRESO DEVENGADO	117,864,894.36
INGRESO RECAUDADO	117,864,894.36

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	109,502,813.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,738,946.35
MODIFICACIONES AL PRESEPUUESTO DE EGRESOS APROBADO	8,362,081.36
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	113,125,948.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	113,125,948.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	113,125,948.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	113,125,948.01

c.-) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente: 12 de Julio del 1984*

b) *Principales cambios en su estructura: Se quitaron varias jefaturas como son: jurídica e informática*

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social: Es además de ofrecer entretenimiento para su audiencia es un organismo público encargado de la difusión de la cultura, y promotor permanente de la grandeza histórica y de los valores sociales del pueblo michoacano*

b) *Principal actividad: Administrar las 26 concesiones de tv y radio entregadas al gobierno del estado de Michoacán*

c) **Ejercicio fiscal: 2023**

d) **Régimen jurídico: En el ámbito Estatal: Decreto vigente, Manual de Procedimientos, Manual de Organización, Reglamento Interior, Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Michoacán, entre otros.**

En el ámbito Federal: Ley Federal de Telecomunicaciones y Radiodifusión, Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, entre otros

e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener: retención del Impuesto Sobre la Renta**

f) **Estructura organizacional básica: 1 Junta de gobierno, 1 Dirección General, 7 subdirecciones, 13 Jefaturas de departamentos**

g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario: Ninguno**

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Los Estados Financieros se elaboran lo mas apegado a la ultima normativa publicada por el CONAC.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

i) Reclasificaciones: En este mes no hubo reclasificación de cuanteas.

j) Depuración y cancelación de saldos: A la fecha no hubo necesidad de llevar a cabo ninguna de estas acciones.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda Extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico de Activo

Debe demostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

NO APLICA

NOTA: A la fecha no se cuenta con un Procedimiento de Depreciación de Activos, por lo que a la brevedad, se implementará uno.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones de empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones de empresas de participación minoritaria
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

NO APLICA

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informará sobre:

- a) *Por ramo administrativo que los reporta.*
- b) *Enlistar lo de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

NO APLICA

10. Reporte de Recaudación

- a) *Análisis del compartamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada de ingresos locales de los federales.*
- b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

NO APLICA

11. Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

NO APLICA

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto del PIB y deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Procesos de mejora

Se informará sobre:

- a) Principales políticas de control interno: El Organismo de Control Interno, el cual se encuentra físicamente en la Institución, nos hace constantemente propuestas para la mejora de la manera de llevar el Presupuesto y el Control Interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: En este rubro se elabora un informe mensual, en un plataforma de la Secretaría de Finanzas, en el cual se mencionan todas las metas y objetivos de la dependencia, hasta alcanzar el 100 %, y en el caso de que no se llegue a ese porcentaje, se hace una reclasificación de los mismos en el mes de Noviembre, para no quedar desfasados a lo programado inicial.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

Quando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis mas preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

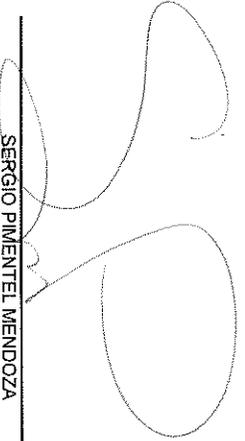
A la fecha no hay eventos posteriores al cierre, los cuales haya la necesidad de informar.

16. Partes Relacionadas

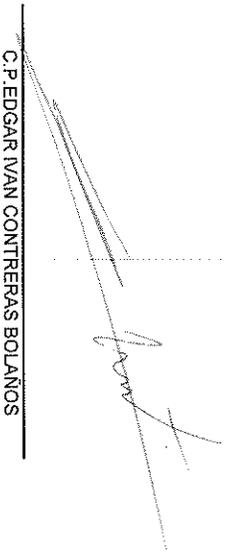
A la fecha no existen partes relacionadas, que pudieran interferir en la elaboración de los Estados Financieros.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Todos los reportes de este Estado Financiero cuenta al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



SERGIO PIMENTEL MENDOZA
DIRECTOR GENERAL



C.P. EDGAR IVAN CONTRERAS BOLANOS
DELEGADO ADMINISTRATIVO