SISTEMA ESTATAL DE COMUNICACIÓN CULTURAL Y EDUCATIVA
RADIO Y TELEVISIÓN QUERÉTARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2020

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
c) Notas de gestión administrativa.

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	2020	2019
BANCOS/TESORERÍA	$ 3,130,900.48	$ 776,457.78
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 3,130,900.48**	**$ 776,457.78**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa, en instituciones bancarias. Su importe se integra por:

Banco	Importe
BANBAJIO CTA 272881330101	$ 34,564.77
BANBAJIO CTA 276706780101 PARTICIPACIONES 2020	$ 3,084,770.70
BANORTE CTA 100411320-8 GASTO	$ 565.01
BANBAJIO CTA 23967094 0101 GASTO	$ .00
BBVA BANCOMER 0112753162 NOMINA	$ .00
Suma	**$ 3,119,900.48**

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe	Plazo
	$ .00	
	$ .00	
	$ .00	
	$ .00	
	$ .00	
Suma	**$ .00**	

Fondos con Afectación Específica

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

Banco	Importe
	$ .00
	$ .00
Suma	**$ .00**

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

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

a) Menor o igual a 90 días

Concepto	Monto	Características cuantitativas
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	$ .00	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ .00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ .00**	

a) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

Concepto	Monto	Características cuantitativas
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	$ .00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ .00**	

a) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

Concepto	Monto	Características cuantitativas
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	$ .00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ .00**	

a) Mayor a 365 días

Concepto	Monto	Características cuantitativas
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	$ .00	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ .00**	
Total	**$ .00**	

Concepto	2020	%
CUENTAS POR COBRAR POR RECURSOS MONETARIOS FEDERALES SUSTRAIDOS O	0.00	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	0%
Suma	**$ -**	**$ -**

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otras contribuciones por cobrar

Representa el monto del subsidio al empleo que corresponde al periodo de presentación de los estados financieros.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto 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; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Se clasifican como bienes disponibles para su transformación, aquellos que se encuentran dentro de la cuenta de inventarios. En esta nota, se informa del sistema de conteo y el método de valuación aplicado a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema:

CUENTA DE INVENTARIO DE ARTÍCULOS DE TRANSFORMACIÓN Y/O ELABORACIÓN	SISTEMA DE COSTEO	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
INVENTARIO DE MERCANCÍAS PARA VENTA				
INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS				
INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN				
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN				
BIENES EN TRANSITO				

De la cuenta de almacén se informa acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revela el impacto en la información financiera por cambios en el método:

CUENTA DE ALMACÉN	MÉTODO DE VALUACIÓN	CONVENIENCIA DEL MÉTODO	IMPACTO FINANCIERO POR CAMBIO DE MÉTODO
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN			
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD			
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO			

Inversiones Financieras

De la cuenta de inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informa de éstos, los recursos asignados por tipo, monto al 30 de junio del 2020 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

FIDEICOMISO	TIPO	MONTO	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		0	
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE EMPRESAS PRIVADAS Y PARTICULARES		0	
TOTAL		**$0.00**	

Se informa de las inversiones financieras, los saldos al 30 de junio del 2020 de las participaciones y aportaciones de capital:

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	SALDO
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PÚBLICO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR PRIVADO	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LARGO PLAZO EN EL SECTOR EXTERNO	0
TOTAL	**$0.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes inmuebles, el monto al 30 de junio del 2020 de la depreciación acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

BIENES INMUEBLES	Monto de depreciación del ejercicio	Monto de depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa	Características del bien
TERRENOS	0.00	0.00	N/A		
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	N/A		
TOTAL	**0.00**	**0.00**			

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 30 de junio del 2020 de la depreciación acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informa de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

BIENES MUEBLES	Monto de depreciación del ejercicio	Monto de depreciación acumulada	Método de depreciación	Tasa	Características del bien
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	29,478.02	2,068,084.12	Línea recta	33.33%	Adecuado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	68,702.00	3,746,186.33	Línea recta	33.33%	Adecuado
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,761.67	624,113.95	Línea recta	20.00%	Adecuado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	88,385.93	3,334,407.48	Línea recta	10.00%	Adecuado
TOTAL	**190,327.62**	**9,772,791.88**			

INTANGIBLES	Monto de amortización del ejercicio	Monto de amortización acumulada	Método de amortización	Tasa
SOFTWARE	0.00	55,213.77	Líneal	33.33%
LICENCIAS	1,659.43	23,232.02	Líneal	33.33%
TOTAL	**1,659.43**	**78,445.79**		

Las tasas aplicables para determinar la depreciación corresponden a los lineamientos del CONAC

- **Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	$ 4,007.00	$ 4,007.00

Estimaciones y Deterioros

CUENTA	CRITERIOS UTILIZADOS PARA LA DETERMINACIÓN DE LAS ESTIMACIONES
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDAS DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS	N/A
ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES	N/A
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	N/A
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA DE VALOR	AVALÚO

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no hace estimaciones ya que no maneja cuentas por cobrar y los deterioros se determinan de acuerdo con los criterios de CONAC

Otros Activos

De las cuentas de otros activos, se informa por tipo circulante y no circulante, los montos totales asociados al 30 de junio del 2020 y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente:

CUENTA	MONTO TOTAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS QUE IMPACTEN FINANCIERAMENTE
Activo circulante		
BIENES EN GARANTÍA	0	
BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	
Sub-Total	**$0.00**	
Activo no circulante		
BIENES EN CONCESIÓN	0	
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	
BIENES EN COMODATO	0	
Sub-Total	**$0.00**	
TOTAL	**$0.00**	

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de junio 2020; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2020	2019
PASIVO CIRCULANTE	$ 551,064.79	$ 761,958.54
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 551,064.79**	**$ 761,958.54**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

a) Menor o igual a 90 días

Cuentas por pagar	Importe	Factibilidad de pago
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 275,381.11	Factible
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	Factible
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 275,331.32	Factible
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 352.36	Factible
Suma	**$ 551,064.79**	**30 días**

b) Mayor a 90 días y menor o igual a 180 días

Cuentas por pagar	Importe	Factibilidad de pago
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
CORTO PLAZO	$ .00	
CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ -**	

c) Mayor a 180 días y menor o igual a 365 días

Cuentas por pagar	Importe	Factibilidad de pago
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
CORTO PLAZO	$ .00	
CORTO PLAZO	$ .00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ -**	

d) Mayor a 365 días

Cuentas por pagar	Importe	Factibilidad de pago
PROVEEDORES	$ .00	
CONTRATISTAS	$ .00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$ .00	
Suma	**$ -**	

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en el mes de julio 2020.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Servicios Profesionales, mismo que se pagan en el mes de julio 2020; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) que se liquidan en el mes de julio 2020.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados de Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

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

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ -**

Para el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no existen pasivos a largo plazo

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

2. *De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

Concepto	Importe
INGRESOS DE GESTION	**$ .00**
IMPUESTOS	$ .00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$ .00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$ .00
DERECHOS	$ .00
PRODUCTOS	$ .00
APROVECHAMIENTOS	$ .00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$ .00
	$ .00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$ 16,892,937.60
Subtotal Aportaciones	**$ 16,892,937.60**
	$ .00
	$ .00
Subtotal Capacitación y Consultoría	**$ -**
	$ .00
Subtotal Venta de Publicaciones	**$ -**
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 218.61
Subtotal Otros	**$ 218.61**
INGRESOS FINANCIEROS	$ 7.08
Subtotal Productos Financieros	**$ 7.08**
Suma	**$ 16,893,163.29**

Hay diferencia entre el estado de actividades y el estado de ingresos por la cantidad de $7.08 los cuales se pueden visualizar como ingresos contables no presupuestales y aparecen en la conciliación de ingresos contables no presupuestales

Otros Ingresos y Beneficios

3. *De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.*

Gastos y Otras Pérdidas:

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
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 4,919,564.15
REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES	$ 464,207.76
SEGURIDAD SOCIAL	$ 1,206,733.71
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$ 1,193,796.80
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	$ 109,696.51
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	$ 51,591.66
ALIMENTOS Y UTENCILIOS	$ 10,047.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	$ 2,787.89
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	$ 123,456.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	$ 29,320.15
VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	$ 1,238.00
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	$ 52,110.98
SERVICIOS BÁSICOS	$ 662,695.51
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	$ 967,037.22
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 2,848,711.78
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	$ 28,011.17
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	$ 47,817.23
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	$ 489,000.00
SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS	$ 6,741.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	$ 356,520.59
BECAS	$ 79,265.00
PENSIONES	$ 263,572.01
JUBILACIONES	$ 132,194.11
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ 1,169,789.65
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	$ 9,956.58
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 15,225,862.46**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 4,919,564.15	32%
SEGURIDAD SOCIAL	$ 1,206,733.71	8%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	$ 1,193,796.80	8%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 2,848,711.78	19%
		0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de junio de 2020:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	NATURALEZA
APORTACIONES		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	6,097,656.00	Contribuido
Bienes Intangibles	0.00	
DONACIONES DE CAPITAL		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	
Bienes Inmuebles e Infraestructura	0.00	
Bienes Muebles	0.00	
Bienes Intangibles	0.00	

Se informa de manera agrupada, acerca del monto al 30 de junio de 2020 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

CUENTA	MONTO	PROCEDENCIA DEL RECURSO
RESULTADO DEL EJERCICIO	**-1,220,461.00**	**2020**
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**2,887,762.00**	**2019**
REVALÚOS	**$0.00**	
Revalúo de Bienes Inmuebles	**0**	
Revalúo de Bienes Muebles	**0**	
Revalúo de Bienes Intangibles	**0**	
Otros Revalúos	**0**	
RESERVAS	**$0.00**	
Reservas de Patrimonio	**0**	
Reservas Territoriales	**0**	
Reservas por Contingencias	**0**	

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**$0.00**	
Cambios en Políticas Contables		
Cambios por Errores Contables	**1,885.00**	**2019**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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	2020	2019
EFECTIVO	$ 11,000.00	$ .00
BANCOS/TESORERÍA	$ 3,119,335.47	$ .00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ 565.01	$ 776,457.78
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ .00	$ .00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 3,130,900.48**	**$ 776,457.78**

En el periodo que corresponde a los estados financieros presentes no hubo adquisiciones de bienes muebles o inmuebles realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

Las cuentas que aparecen en el cuadro siguiente no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$ .00	$ .00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	$ .00	$ .00
Depreciación	$ 9,772,791.88	$ 8,603,002.23
Amortización	$ 78,445.79	$ 68,489.21
Incrementos en las provisiones	$ .00	$ .00
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	$ .00	$ .00
	$ .00	$ .00
Incremento en cuentas por cobrar	$ .00	$ .00
Partidas extraordinarias	$ .00	$ .00

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$16,893,156.21**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$7.08**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	$7.08
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$0.00**
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	**$16,893,163.29**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$14,317,480.83**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$271,364.60**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACIÓN	$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	$0.00
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$160,080.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$111,284.60
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$0.00
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	$0.00
2.10 BIENES INMUEBLES	$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	$0.00
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	$0.00

2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$0.00
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	$0.00
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	**$1,179,746.23**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$1,179,746.23
3.2 PROVISIONES	$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	$0.00
3.6 OTROS GASTOS	$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$15,225,862.46**

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:

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y garantías

Juicios

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	$ .00
JUICIOS	$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ .00
	$ .00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	**$ -**

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informan de manera agrupada las cuentas de orden contable y presupuestario en las notas a los estados financieros, considerando lo siguiente:

1. *Valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.*

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
VALORES EN CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS	***NADA QUE MANIFESTAR***		

2. *Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.*

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
TIPO DE EMISION DE INSTRUMENTO	***NADA QUE MANIFESTAR***		

3. *Contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.*

	TIPO	MONTO	VENCIMIENTO
CONTRATOS FIRMADOS POR CONSTRUCCIONES	***NADA QUE MANIFESTAR***		

Avance registrado en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo reportado.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2020	2019
LEY DE INGRESOS		
Ley de ingresos estimada	***41,731,489.00***	***38,171,315.00***
Ley de ingresos por ejecutar	***24,838,551.40***	***0.00***
Modificaciones a la Ley de ingresos estimada	***218.61***	***3,350,457.97***
Ley de ingresos devengada	***16,893,156.21***	***41,521,772.97***
Ley de ingresos recaudada	***16,893,156.21***	***41,521,772.97***
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
Presupuesto de Egresos aprobado	***41,731,489.00***	***38,171,315.00***
Presupuesto de Egresos por ejercer	***27,414,226.78***	***0.00***
Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	***16,693.69***	***3,350,457.97***
Presupuesto de Egresos comprometido	***14,317,480.83***	***41,521,772.97***
Presupuesto de Egresos devengado	***14,317,480.83***	***41,521,772.97***
Presupuesto de Egresos ejercido	***14,057,771.72***	***41,521,772.97***
Presupuesto de Egresos pagado	***14,057,771.72***	***41,066,871.34***

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 período, 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama Económico y Financiero

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa percibe como ingreso único el presupuesto que el estado le otorga previamente autorizado por el Congreso del Estado.

Autorización e Historia

a) *El 06 de agosto de 1987 se publica en el periódico oficial del Gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga" el decreto que crea al Sistema de Comunicación Cultural y Educativa originalmente concebido para contar con una televisora regional, dos emisoras de radio, archivo fotográfico y producir una publicación de Gobierno del Estado; iniciando operaciones en 1988.*

b) *1988. El 4 de febrero es inaugurada por el entonces presidente de la República la Radiodifusora XEQUE Radio Querétaro, en 1150 Khz de amplitud modulada con 1000 watts de potencia autorizada diurna y 500 watts de potencia nocturna. Se adscribe a la entonces Secretaría de Cultura y Bienestar Social.*
1995. Se separa de la Secretaría de Cultura y Bienestar Social para formar parte de la Coordinación de Comunicación Social, conformándose por las áreas de: Dirección General, Subdirección de Información, Subdirección Técnica y de Operación y Jefatura de Producción.
2005 . El 28 de junio se deja de operar la frecuencia de amplitud modulada renunciando al permiso ante la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. Al mismo tiempo inicia transmisiones la frecuencia modulada en el 100.3 con 15000 watts de potencia, quedando estructurada de la siguiente manera:
Dirección General, Subdirección de Producción, Subdirección Técnica y de Operación, Subdirección de Operación y Unidad de Apoyo Administrativo.
2008. El 27 de noviembre es inaugurada la estación XEJAL, en el 1200 de amplitud modulada en Jalpan de Serra, con cobertura en la zona serrana del estado.

Organización y Objeto Social

a) *Objeto social.*
Promover el desarrollo de la población a través del fomento y promoción de la cultura por medio de los contenidos en su programación con la finalidad de incrementar los conocimientos y difusión en materia cultural.

b) *Principal actividad.*
Producir y transmitir programas radiofónicos y televisivos que consoliden la identidad cultural, regional, nacional y preserven los valores de la sociedad mediante la elaboración de programas de alto contenido formativo y de interés para la audiencia que permita acercarle información a partir de sus raices, constumbres y tradiciones.

c) *Ejercicio fiscal.*
Enero a Diciembre 2020.

d) *Régimen jurídico.*
Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Querétaro.

e) *Consideraciones fiscales del Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa*
Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
Presentar declaración anual de ISR donde informen los pagos y retenciones de servicios profesionales.
Presentar declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
Presentar el pago de Impuesto Sobre Nómina.

f) *Estructura organizacional básica.*
Al Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa lo estructura como máxima figura organizacional la Junta de Gobierno, posterior se desprende la Dirección General; coordinando las subdirecciones encargadas de la operatividad en el órgano. En continuidad descendente y staff manteniendo la subordinación de la Dirección General para con las Subdirecciones mencionadas, figura la Unidad de Apoyo Administrativo cuya funcionalidad rige en orden de coordinar a las Subdirecciones mencionadas con anterioridad, atendiendo a las necesidades integrales de la organización y enlazar el adecuado flujo comunicacional entre Dirección y estrato operativo.

g) *Fideicomisos y contratos análogos*
El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no forma parte de ningún fideicomiso ni de algún contrato análogo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa realiza los estados financieros en base y cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus postulados básicos y las leyes aplicables en materia, así como los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).*
b) *La Contabilidad en el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa se realiza con base acumulativa, registrando las operaciones y los eventos económicos a valor histórico.*

c) *Las bases de preparación de los estados financieros aplican los postulados básicos de registro contable establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable.*
d) *Para efectos de generar la información financiera, la normatividad que empleada es aquella emitida por el CONAC y por el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.*

Políticas de Contabilidad Significativas

a) *El valor de los activos, pasivos y patrimonio que se presentan en los estados financieros se encuentran registrados a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado; la depreciación se calcula de forma mensual, con base en la vida útil de los bienes muebles e inmuebles.*
b) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa realiza las conversiones de tipo de cambio necesarias cuando ejecuta operaciones en el extranjero, así como en los procesos contables necesarios que permitan una posterior generación de información financiera.*
c) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no maneja método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas, pues no lleva a cabo inversiones.*
d) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no maneja sistema método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

e) *En el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa los beneficios a los empleados están regidos por los ordenamientos jurídicos estatales, tal como la Ley de los Trabajadores al Servicio del Estado de Querétaro y la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro.*
f) *Las provisiones que registra el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa cada fin de mes son el pago del ISR por sueldos y salarios, el ISR Retenido por Servicios Profesionales, las cuotas del IMSS y el pago del Impuesto sobre Nómina.*
g) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa durante el periodo que comprende junio de 2020 no ha creado reserva.*
h) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa durante este periodo no ha registrado cambios en políticas contables ni correcciones de errores a la información financiera. Se ha apegado a la normatividad emitida por el CONAC.*
i) *Las reclasificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida por el CONAC.*
j) *La depuración y cancelación de saldos son de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC*

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con activos en moneda extranjera.*
b) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con pasivos en moneda extranjera.*
c) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja posición en moneda extranjera.*
d) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja tipo de cambio.*
e) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja equivalente de moneda nacional.*

Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) *El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa aplicó en periodos anteriores los criterios establecidos por el CONAC para la depreciación , así como los criterios para determinar la vida útil y los porcentajes de depreciación recomendados en los lineamientos.*
b) *En el Sistema de Comunicación Cultural y Educativa el cambio en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos es igual a $1.00.*
c) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no capitaliza gastos financieros o de investigación y desarrollo en el ejercicio.*
d) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no lleva a cabo inversiones financieras, por tanto no hay registro de riesgos de tipo de cambio o tipo de interés.*
e) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con valor activado en el ejercicio de los bienes construido, debido a que no se llevan a cabo construcciones.*
f) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa carece de circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*
g) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no lleva a cabo desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones y/o efectos contables.*
h) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural lleva a cabo la clasificación adecuada que permita identificar de forma efectiva el resguardo, uso y ubicación de sus activos.*
a) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en valores.*
b) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con patrimonio de control presupuestario indirecto.*
c) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en empresas de participación mayoritaria.*
d) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en empresas de participación minoritaria.*
e) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con patrimonio en control presupuestario directo.*

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

Reporte de la Recaudación

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no ejecuta recaudación, por tanto no se cuenta con análisis del comportamiento de la misma.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con información respecto a la deuda y reporte analítico de la misma.

Calificaciones otorgadas

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza transacciones sujetas a calificaciones crediticias

Proceso de Mejora

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa tiene en proceso manuales organizacionales y reglamentos interiores que permitiran controlar internamente los procesos esenciales del mismo. Manejándose en orden de medidas de desempeño financiero, metas y alcance propuestos.

Información por Segmentos

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada

Eventos Posteriores al Cierre

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no ha sufrido eventos significativos posteriores al cierre que afecten los estados financieros y requieran ser reportados.

Partes Relacionadas

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa establece por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras operativas.

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

Lic. Claudia Ivonne Hernández Torres
Dirección General del SECCE

Lic. Vanessa Herrera de la Torre
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo