**SISTEMA ESTATAL DE COMUNICACIÓN CULTURAL Y EDUCATIVA**
**RADIO Y TELEVISIÓN QUERÉTARO**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2023, teniendo presentes los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios. Los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, son:

*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 | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ 11,000.00 | $ .00 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 24,981.53 | $ 445,925.22 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 1,668,902.33 | $ .00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ .00 | $ .00 |
| **Suma** | **$ 1,704,883.86** | **$ 445,925.22** |

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 | $ 3,291.47 |
| BBVA BANCOMER CTA 0119944192 PARTICIPACIONES 2023 | $ 21,690.06 |
| BBVA BANCOMER CTA 0118083304 PARTICIPACIONES 2022 | $ .00 |
| BBVA BANCOMER CTA 0112753162 NOMINA | $ .00 |
| | $ .00 |
| **Suma** | **$ 24,981.53** |

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 |
|---|---|---|
| Fondos de inversión BBVAGOB | $ .00 | Diario |
| Fondos de inversión BBVAGOB 2023 | $ 1,668,902.33 | Diario |
| | $ .00 | |
| | $ .00 | |
| | $ .00 | |
| **Suma** | **$ 1,668,902.33** | |

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

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos con untipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y con una factibilidad de cobro. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contibuciones o inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 días y mayor a 365 días. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a éstas cuentas.

a) Menor o igual a 90 días

| Concepto | Monto | Características cuantitativas | Factibilidad de cobro |
|---|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ .00 | | |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ .00 | | |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | $ .00 | | |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | $ 4,763.11 | | Factible |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | $ .00 | | |
| **Suma** | **$ 4,763.11** | | |

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

| Concepto | Monto | Características cuantitativas | Factibilidad de cobro |
|---|---|---|---|
| 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 | Factibilidad de cobro |
|---|---|---|---|
| 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 | Factibilidad de cobro |
|---|---|---|---|
| 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** | **$ 4,763.11** | | |

| Concepto | 2023 | % |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR POR RECURSOS MONETARIOS FEDERALES SUSTRAIDOS O EXTRAVIADOS | 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 de ISR a favor 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.

| Contribución pendiente de cobro y de recuperar hasta por cinco ejercicios: | Tipo | Monto | Monto sujeto a juicio mayor a cinco ejercicios | Factilidad de cobro |
|---|---|---|---|---|
| Impuestos | No aplica | | | |
| Cuotas y aportaciones de seguridad | No aplica | | | |
| Contribuciones de mejoras | No aplica | | | |
| Derechos | No aplica | | | |
| Productos | No aplica | | | |
| Aprovechamientos | No aplica | | | |
| Ingresos por ventas de bienes y servicios | No aplica | | | |
| Participaciones y aportaciones | No aplica | | | |
| transferencias, asignaciones, subsidios y oras ayudas | No aplica | | | |
| TOTAL | | 0.00 | | |

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 | No aplica | | | |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS TERMINADAS | No aplica | | | |
| INVENTARIO DE MERCANCÍAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN | No aplica | | | |
| INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN | No aplica | | | |
| BIENES EN TRANSITO | No aplica | | | |

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 | No aplica | | |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | No aplica | | |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | No aplica | | |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | No aplica | | |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | No aplica | | |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | No aplica | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD | No aplica | | |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO | No aplica | | |

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 de 2023 y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas:

| FIDEICOMISO | TIPO | MONTO | CARACTERÍSTICAS 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 2023 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 de 2023 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 | N/A | N/A |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 | N/A | N/A | 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 de 2023 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 | Costo de adquisición | Monto de depreciación del ejercicio | Monto de depreciación anual | Monto de depreciación acumulada | Método de depreciación | Tasa | Características del bien |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 6,487,772.20 | 46,024.71 | 262,344.47 | 3,479,118.91 | Línea recta | 33.33% | Adecuado |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 5,197,371.12 | 28,653.43 | 183,392.57 | 5,217,236.90 | Línea recta | 33.33% | Adecuado |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,436,344.00 | 8,031.67 | 48,190.02 | 760,234.07 | Línea recta | 20.00% | Adecuado |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 17,714,984.49 | 113,823.83 | 683,232.58 | 7,064,326.13 | Línea recta | 10.00% | Adecuado |
| **TOTAL** | **30,836,471.81** | **196,533.64** | **1,177,159.64** | **16,520,916.01** | | | |

| INTANGIBLES | Monto de amortización del ejercicio | Monto de amortización anual | Monto de amortización acumulada | Método de amortización | Tasa |
|---|---|---|---|---|---|
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Lineal | 33.33% |
| LICENCIAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | Lineal | 33.33% |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **TOTAL** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | | |

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

- **Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | | $ .00 | $ .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 de 2023 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 | 225,700.00 | Versa Advance MT 2019 |
| **Sub-Total** | **$225,700.00** | |
| **TOTAL** | **$225,700.00** | |

## 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 de 2023; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | | 2023 | 2022 |
|---|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | | $ 624,989.09 | $ 217,023.36 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | | $ .00 | $ .00 |
| **Suma de Pasivo** | | **$ 624,989.09** | **$ 217,023.36** |

## 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 | $ 305,040.54 | Factible |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 309,374.49 | Factible |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 10,574.06 | Factible |
| **Suma** | **$ 624,989.09** | **30 días** |

El pasivo a corto plazo está compuesto por:

| | |
|---|---|
| Aportaciones de seguridad social junio | $ 124,619.53 |
| Aportaciones alsistema para el retiro junio | $ 180,421.01 |
| Retención ISR servicios profesionales | $ 26,672.25 |
| ISR resico | $ 3,329.05 |
| Retenciones de seguridad social | $ 55,556.07 |
| Impuesto Sobre Nóminas junio | $ 33,749.00 |
| ISR sueldos y salarios | $ 190,068.12 |
| Fonacot | $ 10,574.06 |
| | **$ 624,989.09** |

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 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A 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 | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ .00 | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A 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 las obligaciones de está cuenta se pagan en el mes de julio 2023.

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Impuesto sobre nóminas, ISR por sueldos y retenciones de ISR por la prestación de servicios profesionales mismo que se pagan en el mes de julio 2023.

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 | 2023 |
|---|---|
| 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

- **Cuentas de orden contable**

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa tiene en comodato para el desarrollo de sus actividades un edificio valuado en $6´853,419.38

## 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 al 30 de junio de 2023 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 al 30 de junio de 2023 y cualquier característica significativa.*

| Concepto | Importe | Característica significativa |
|---|---|---|
| Impuestos | **$ .00** | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | $ .00 | |
| Contribuciones de Mejoras | $ .00 | |
| Derechos | $ .00 | |
| Productos | $ 31.49 | Intereses cuentas bancarias |
| Aprovechamientos | $ .00 | |
| Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos | $ 189,246.83 | Intereses Fondo de inversión |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | $ .00 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | $ 21,735,000.00 | Participación estatal ene-jun 2023 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | $ .00 | |
| **Total** | **$ 21,924,278.32** | |

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 al 30 de junio 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 | $ 6,297,366.82 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES | $ 702,464.23 |
| SEGURIDAD SOCIAL | $ 1,990,633.00 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | $ 1,234,881.07 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | $ 156,695.18 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | $ 51,705.04 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | $ 29,739.27 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | $ 8,559.20 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | $ 119.53 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $ 68,689.87 |
| VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | $ .00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | $ 43,853.15 |
| SERVICIOS BÁSICOS | $ 724,273.73 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $ 1,138,942.80 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $ 3,700,307.21 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $ 38,387.56 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $ 188,043.10 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $ 1,434,293.60 |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $ 20,705.00 |
| SERVICIOS OFICIALES | $ 6,795.75 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | $ 607,478.47 |
| BECAS | $ 186,272.00 |
| PENSIONES | $ 612,864.80 |
| JUBILACIONES | $ 1,591,479.83 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | $ 1,177,159.64 |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | $ .00 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 22,011,709.85** |

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 al 30 de junio 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 | $ 6,297,366.82 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES ESPECIALES | $ 702,464.23 |
| SEGURIDAD SOCIAL | $ 1,990,633.00 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | $ 1,234,881.07 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | $ 156,695.18 |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | $ 51,705.04 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | $ 29,739.27 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | $ 8,559.20 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | $ 119.53 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $ 68,689.87 |
| VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | $ .00 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | $ 43,853.15 |
| SERVICIOS BÁSICOS | $ 724,273.73 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $ 1,138,942.80 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $ 3,700,307.21 |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $ 38,387.56 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $ 188,043.10 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $ 1,434,293.60 |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $ 20,705.00 |
| SERVICIOS OFICIALES | $ 6,795.75 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | $ 607,478.47 |
| BECAS | $ 186,272.00 |
| PENSIONES | $ 612,864.80 |
| JUBILACIONES | $ 1,591,479.83 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | $ .00 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | $ 1,177,159.64 |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | $ .00 |
| **Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$ 22,011,709.85** |

| Concepto | Importe | % |
|---|---|---|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $ 6,297,366.82 | 29% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $ 3,700,307.21 | 17% |
| SEGURIDAD SOCIAL | $ 1,990,633.00 | 9% |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $ 1,434,293.60 | 7% |

Las remuneraciones al personal de carácter permanente agrupa las asignaciones destinadas a cubrir las percepciones correspondientes al personal por servicios prestados del 01 al 30 de junio de 2023 del Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa.

Otras prestaciones sociales y económicas son el subsidio parcial de ISR que se le da a los trabajadores entre otros conceptos.

Los servicios profesionales, científicos y técnicos son los prestados por personas físicas que cubren las actividades en el que personal de base es insuficiente durante el mes de junio.

## 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 2023:

**(Pesos)**

| CUENTA | MONTO | NATURALEZA |
|---|---|---|
| **APORTACIONES** | **0.00** | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | |
| Bienes Inmuebles e Infraestructura | 0.00 | |
| Bienes Muebles | 0.00 | |
| Bienes Intangibles | 0.00 | |
| | | |
| **DONACIONES DE CAPITAL** | **0.00** | |
| 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** | **0.00** | |
| 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 2023 así como la procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado:

(Pesos)

| CUENTA | MONTO | PROCEDENCIA DEL RECURSO |
|---|---|---|
| **RESULTADO DEL EJERCICIO** | **-87,431.53** | **2023** |
| | | |
| **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **303,843.92** | **2022** |
| | | |
| **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 | 0 | |
| Cambios por Errores Contables | 0 | |

## 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 | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ 11,000.00 | $ .00 |
| BANCOS/TESORERÍA | $ 24,981.53 | $ 445,925.22 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | $ .00 | $ .00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ 1,668,902.33 | $ .00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ .00 | $ .00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | $ .00 | $ .00 |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 1,704,883.86** | **$ 445,925.22** |

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.*

| **Resultado del Ejercicio** **Ahorro/Desahorro** | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| | **-$ 87,431.53** | **$ 303,843.92** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | $ .00 | $ .00 |
| Depreciación | $ 1,177,159.64 | $ 2,220,306.98 |
| Amortización | $ .00 | $ 60,695.04 |
| Incremento en las provisiones | $ 338,789.54 | $ 217,023.36 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | $ .00 | $ .00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | $ .00 | $ .00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | $ .00 | $ .00 |
| Partidas extraordinarias | $ .00 | $ .00 |
| Otras origenes de operación | $ 64,413.35 | $ 823,719.30 |
| Flujos de efectivo netos de las actividades de operación | $ 1,492,931.00 | $ 1,978,150.00 |

El incremento en las provisiones se integra por:

| | | |
|---|---|---|
| Aportaciones de seguridad social | | $ 124,619.53 |
| Aportaciones al sistema para el retiro | | $ 180,421.01 |
| Provisiones | | $ 33,749.00 |
| ISN | $ 33,749.00 | |
| | | **$ 338,789.54** |

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** | **$21,924,278.32** |
| **2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** | **$0.00** |
| 2.1 INGRESOS FINANCIEROS | $0.00 |
| 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** | **$21,924,278.32** |

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

| | |
|---|---|
| **1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS** | **$21,068,522.30** |
| **2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | **$233,972.09** |
| 2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | $0.00 |
| 2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS | $0.00 |
| 2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $214,973.09 |
| 2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $0.00 |
| 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 | $18,999.00 |
| 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** | **$1,177,159.64** |
| 3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | $1,177,159.64 |
| 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** | **$22,011,709.85** |

## 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 | Convenio | 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 | C-PEEQ-PM-BI/125/2022 | $ 6,853,419.38 |
| | | $ .00 |
| **Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** | | **$ 6,853,419.38** |

*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 al 30 de junio de 2023*

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | 2023 |
|---|---|
| *LEY DE INGRESOS* | |
| ***Ley de ingresos estimada*** | ***50,046,953.00*** |
| ***Ley de ingresos por ejecutar*** | ***28,311,953.00*** |
| ***Modificaciones a la Ley de ingresos estimada*** | ***189,278.32*** |
| ***Ley de ingresos devengada*** | ***0.00*** |
| ***Ley de ingresos recaudada*** | ***21,924,278.32*** |
| *PRESUPUESTO DE EGRESOS* | ***0.00*** |
| ***Presupuesto de Egresos aprobado*** | ***50,046,953.00*** |
| ***Presupuesto de Egresos por ejercer*** | ***29,167,709.02*** |
| ***Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado*** | ***189,278.32*** |
| ***Presupuesto de Egresos comprometido*** | ***0.00*** |
| ***Presupuesto de Egresos devengado*** | ***338,789.54*** |
| ***Presupuesto de Egresos ejercido*** | ***0.00*** |
| ***Presupuesto de Egresos pagado*** | ***20,729,732.76*** |

## 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 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.*

### 2. 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.*
*En el mundo se espera que la desaceleración global continúe profundizándose, especialmente en Estados Unidos, donde se anticipa un recesión a mitad de 2023 como consecuencia de los efectos rezagados de las altas tasas de interés. En México, podría comenzar a ver un ritmo de expansión mucho más moderado de las exportaciones, conforme a la demanda y el sector industrial en Estados Unidos se enfrían.*

*El crecimiento económico en México aunque marginal seguirá a la alza por un promedio porcentual de 0.5 por ciento y en cuanto al tipo de cambio, es posible prever que el balance de fuerzas se mantendra estable lo que no afectará las previsiones presupuestales del Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa por el periodo de 2023.*

### 3. 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.*

**4. 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 raíces, costumbres y tradiciones.*

*c)* *Ejercicio fiscal.*

*Enero a Diciembre 2023.*

*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.*

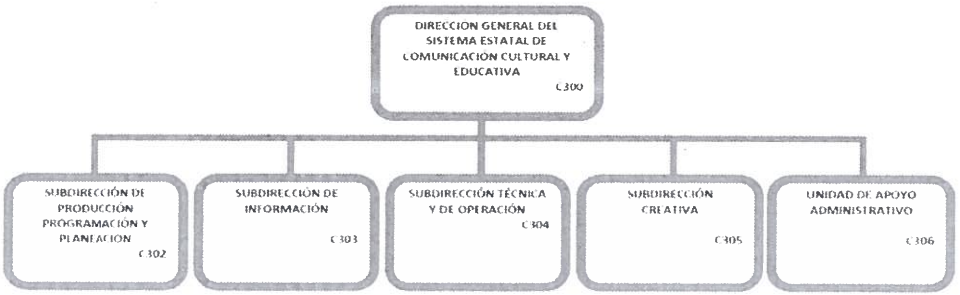
*Presentar declaración anual de ISR donde informen los pagos y retenciones de servicios profesionales.*

*Presentar declaración y pago provisional mensual de ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales y Régimen Simplificado de Confianza.*

*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.*

**5. 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) *No aplica.*

e) *No aplica.*

**6. 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.*

***INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES***

| ***Cuenta*** | ***Concepto*** | ***Importe*** |
|---|---|---|
| *77100-55000100-00* | ***VALUACIÓN ACTUARIAL PASIVOS*** | ***20,519,344.87*** |
| *77101-1-15211* | *Beneficios por prima de antigüedad* | *309,182.00* |
| *77101-1-15212* | *Beneficios por indemnización legal* | *491,085.00* |
| *77101-1-45114* | *Beneficios por pensiones de personal* | *19,719,077.87* |
| *77200-55000100-00* | ***PASIVOS CONTINGENTES*** | ***20,519,344.87*** |
| *77201-1-15211* | *Beneficios por prima de antigüedad* | *309,182.00* |
| *77201-1-15212* | *Beneficios por indeminzación legal* | *491,085.00* |
| *77201-1-45114* | *Beneficios por pensiones de personal* | *19,719,077.87* |
| | ***TOTAL*** | ***20,519,344.87*** |

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 2023 no ha creado reserva.*

h) *El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa durante este periodo no ha registrado cambios en políticas contables. En cuanto a corrección de errores el Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no presenta ningún movimiento en 2023*

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*

**7. 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.*

**8. 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.*

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

**10. Reporte de la Recaudación**

*El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa ha tenido el siguiente comportamiento en términos de recaudación de enero a junio 2023:*

| | |
|---|---|
| *Transferencia estatal enero* | *1,000,000.00* |
| *Complemento transferencia estatal enero* | *3,830,000.00* |
| *Transferencia estatal febrero* | *2,940,000.00* |
| *Transferencia estatal marzo* | *3,150,000.00* |
| *Transferencia estatal abril* | *2,935,000.00* |
| *Complemento transferencia estatal abril* | *2,000,000.00* |
| *Transferencia estatal mayo* | *2,940,000.00* |
| *Transferencia estatal junio* | *2,940,000.00* |
| ***Total*** | ***21,735,000.00*** |
| | |
| *Transferencia estatal julio* | *5,586,000.00* |
| *Transferencia estatal agosto* | *3,360,000.00* |
| *Transferencia estatal septiembre* | *2,940,000.00* |
| *Transferencia estatal octubre* | *4,830,000.00* |
| *Transferencia estatal noviembre* | *5,670,000.00* |
| *Transferencia estatal diciembre* | *5,925,953.00* |
| ***Total*** | ***28,311,953.00*** |

**11. 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.*

**12. Calificaciones otorgadas**

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

**13. Proceso de Mejora**

*El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa presenta los siguientes procesos de mejora que permitirán controlar internamente los procesos esenciales, manejándose en orden de medidas de desempeño financiero, metas y alcance propuestos.*

| No. | PROCESO PRIORITARIO | ACCIONES DE MEJORA | UNIDAD ADMINISTRATIVA | RESPONSABLE DE LA APLICACIÓN | FECHAS | | MEDIO(S) DE VERIFICACIÓN | RESULTADOS ESPERADOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | INICIO | TÉRMINO | | |
| 1 | Capacitación y adiestramiento para fomentar la calidad de vida laboral | Se buscará la impartición de capacitación con el tema "Primeros Auxilios" con organizaciones no gubernamentales, de salud y gubernamentales para todo el personal del SECCE (Calidad de vida laboral) | Dirección General | Joaquín San Román Novoa | 01/01/2023 | 30/04/2023 | Oficio de la solicitud a organizaciones no gubernamentales, de salud y gubernamentales y lista de asitencia a la capacitación en mención. | Dotar al personal de condiciones de seguridad en el desempeño de sus funciones. |
| 2 | Capacitación y adiestramiento para fomentar el Liderazgo | Se buscará la impartición de capacitación con el tema "Trabajo en equipo y Liderazgo" con organizaciones no gubernamentales, educativas y gubernamentales para todos los niveles jerárquicos de la institución. (Liderazgo) | Dirección General | Joaquín San Román Novoa | 01/01/2023 | 30/04/2023 | Oficio de la solicitud a organizaciones no gubernamentales, educativas y gubernamentales y lista de asistencia a la capacitación en mención. | Fomentar la aplicación de procedimientos para coordinar actividades en grupo y optimizar procesos obteniendo así mejores resultados. |
| 3 | Capacitación y adiestramiento para promover los Derechos Humanos | Se buscará la impartición de capacitación sobre el programa: Protocolo para prevenir, atender y sancionar el Acoso y hostigamiento en razón de género en el ambito laboral del Poder Ejercutivo del Estado de Querétaro y sus entidades. Se hará entrega del protocolo a todo el personal de la entidad. (Derechos Humanos) | Dirección General | Joaquín San Román Novoa | 01/01/2023 | 30/04/2023 | Oficio de la solicitud a organizaciones no gubernamentales, educativas y gubernamentales; lista de asistencia a la capacitación. Acuse de recibido del protocolo por parte de los servidores públicos del SECCE. | Prevenir y erradicar posibles actos de hostigamiento sexual y acoso sexual en la entidad. |
| 4 | Organización para mejorar la integración de los equipos de trabajo | Se realizara: a) una cena navideña con todo el personal del SECCE.<br>b) Se festejará a todos los servidores públicos cumpleañeros con un pastel en común al final del mes y en el pizarrón de difusión institucional se emitirá una felicitación a los servidores públicos que cumplen años en el mes. (Organización) | Dirección General | Joaquín San Román Novoa | 30/01/2023 | 15/12/2023 | Fotografía del pastel mensual a los servidores públicos festejados. Fotografía del pizarrón de difusión institucional con la felicitación mensual. | Fomentar un clima laboral más agradable y un mejor ambiente de trabajo. |
| 5 | Cumplimiento a la normatividad del Poder Ejecutivo de Querétaro y sus Entidades | Se dará promoción a los canales de denuncia sobre posibles actos de corrupción. | Dirección General | Joaquín San Román Novoa | 01/01/2023 | 31/012/2023 | Comprobante de envio por correo electrónico y por mensajería instantanea de la información que contenga los canales de denuncia sobre posibles actos de corrupción entregada al personal del SECCE | Que los servidores públicos de la entidad conozcan los medios con los que se cuenta para realizar sus denuncias por posibles actos de corrupción y con ello mejorar la gestión pública. |
| 6 | Proceso de enajenaciones, contrataciones y arrendamientos de bienes y servicios | Se buscará la renovación del mobiliario en las áreas de Fonoteca, Máster, Televisión y recepción de la Dirección General para dotar al personal de mejores herramientas de trabajo | Dirección General / Unidad de Apoyo Administrativo | Joaquín San Román Novoa / Vanessa Herrera de la Torre | 01/01/2023 | 30/03/2023 | Acta de Sesión de Comité de Adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos, contratación de servicios del SECCE de los bienes a renovar con evidencia fotográfica. | Optimizar espacios que permitan el adecuado desarrollo laboral del personal. |

**14. Información por Segmentos**

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

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no presenta algún evento posterior al cierre que afecte significativamente sus operaciones durante el periodo.*

**16. 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".

**Joaquín San Román Novoa**
**Director General**

**Vanessa Herrera de la Torre**
**Jefe de Unidad de Apoyo Administrativo**