RTQ
RADIO TELEVISIÓN QUERÉTARO.

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

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inciso reformado DOF 06-12-2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

a) Notas de gestión administrativa,

b) Notas de desglose, y

c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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.

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa.

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) Principales cambios en su estructura.

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.

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 una 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. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

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 de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no forma parte de ningún fideicomiso ni de algún contrato análogo.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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) Normatividad supletoria. No aplica.

e) No aplica.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

a) Actualización:

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) Operaciones en el extranjero:

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.

b) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

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.

c) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no maneja sistema método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados:

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 CONTINGENTES**	**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 VALUADOS**	**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) Provisiones:

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) Reservas:

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa durante el periodo que comprende septiembre de 2023 no ha creado reserva.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores:

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) Reclasificaciones:

Las reclasificaciones que se realizan son derivadas y de acuerdo a la normatividad establecida por el CONAC.

j) Depuración y cancelación de saldos.

La depuración y cancelación de saldos son de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera.

El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja posición en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja tipo de cambio.

e) Equivalente en moneda nacional.

El Sistema de Comunicación Cultural y Educativa no maneja equivalente de moneda nacional.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

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) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

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) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no capitaliza gastos financieros o de investigación y desarrollo en el ejercicio.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

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) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

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) Otras 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.

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) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no lleva a cabo desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones y/o efectos contables.

g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

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.

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

a) Inversiones en valores.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en valores.

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con patrimonio de control presupuestario indirecto.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no realiza inversiones en empresas de participación minoritaria.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no cuenta con patrimonio en control presupuestario directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

a) No aplica.

b) No aplica.

9. Reporte de la Recaudación

a) El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa ha tenido el siguiente comportamiento en términos de recaudación de enero a septiembre 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
Transferencia estatal julio	5,586,000.00
Transferencia estatal agosto	3,360,000.00
Transferencia estatal septiembre	2,940,000.00
Total	**33,621,000.00**

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Transferencia estatal octubre	4,830,000.00
Transferencia estatal noviembre	5,670,000.00
Transferencia estatal diciembre	5,925,953.00
Total	**16,425,953.00**

10. 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.

a) No aplica.

b) No aplica.

11. Calificaciones otorgadas

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

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) 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. 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 mensajeria 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.*

13. Información por Segmentos

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

14. 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.

15. 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.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

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 septiembre 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 septiembre de 2023 y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe	Característica significativa
Impuestos	0.00	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos	0.00	
Productos	43.89	Intereses cuentas bancarias
Aprovechamientos	0.00	
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	285,950.99	Intereses Fondo de inversión
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	33,621,000.00	Participación estatal ene-ago 2023
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Total	**33,906,994.88**	

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 septiembre y cualquier característica significativa.

4. Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 9,432,641.97	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	$ 5,527,214.41	16%

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

Otras prestaciones sociales y económicas son el subsidio parcial de ISR que se les 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 septiembre.

II) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	$ 11,000.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	$ 28,609.83	$ 445,925.22
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ 769,531.86	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
Suma	**$ 809,141.69**	**$ 445,925.22**

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***
BANBAJIO CTA 2728813	$ 2,595.55
BVA BANCOMER CTA 0119944192 PARTICIPACIONES 2023	$ 26,014.28
BBVA BANCOMER CTA 0118083304 PARTICIPACIONES 2022	0.00
BBVA BANCOMER CTA 0112753162 NOMINA	0.00
SUMA	**$ 28,609.83**

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:

FONDO	***IMPORTE***	***PLAZO***
Fondos de inversión BBVAGOB	0.00	
Fondos de inversión BBVAGOB 2023	$ 769,531.86	Diario
Suma	**$ 769,531.86**	

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

2. 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 a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas 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	$ 165.22		Factible
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$ .00		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 11,565.73		Factible
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00		
Suma	**$ 11,730.95**		

b) 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		
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$ .00		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ .00		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00		
Suma	**$ 0.00**		

c) 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		
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$ .00		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ .00		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00		
Suma	**$ 0.00**		

d) 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		
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$ .00		
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ .00		
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$ .00		
Suma	**$ 11,730.95**		

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 uno 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 jucio 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			

Inventarios

4. Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

   En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará 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	

Almacenes

5. De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará 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 ARTICULOS 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

6. De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, 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**		

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

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	0

SECTOR EXTERNO
TOTAL **$0.00**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren 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**			

Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de bienes muebles, el monto al 31 de agosto de 2023 de la depreciación acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios 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	6,571,497.30	49,083.48	409,594.91	3,626,369.35	Línea recta	33.33%	Adecuado
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,974,571.12	27,203.87	266,455.28	5,300,299.61	Línea recta	33.33%	Adecuado
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,436,344.00	8,031.67	72,285.03	784,329.08	Línea recta	20.00%	Adecuado
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,892,053.85	93,464.51	1,005,400.14	7,386,493.69	Línea recta	10.00%	Adecuado
TOTAL	**31,874,466.27**	**177,783.53**	**1,753,735.36**	**17,097,491.73**			

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y métodos aplicados.

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	Líneal	33.33 %
TOTAL	**0.00**	**0.00**	**0.00**		

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

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

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados 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		

Pasivo[1]

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

a) Menor o igual a 90 días

Cuentas por pagar	**Importe**	**Factibilidad de pago**
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 132,144.34	Factible
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 13,259.00	Factible
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 300,592.93	Factible
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 10,904.50	Factible
Suma	**$ 456,900.77**	**30 días**

b) Mayor a 90 días y menor a 180 días

Cuentas por pagar	**Importe**	**Factibilidad de pago**
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
Suma	**$ 0.00**	

c) Mayor a 180 días y menor a 365 días

Cuentas por pagar	**Importe**	**Factibilidad de pago**
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
Suma	**$ 0.00**	

d) Mayor a 180 días y menor a 365 días

[1] Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

Cuentas por pagar	Importe	Factibilidad de pago
PROVEEDORES	$ 0.00	
CONTRATISTAS	$ 0.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 0.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	$ 0.00	
Suma	**$ 0.00**	

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no tiene Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

3. El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no tiene pasivos diferidos.

Provisiones

4. El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no hace provisiones por sus características.

Otros Pasivos

5. El Sistema Estatal de Comunicación Cultural y Educativa no tiene otros pasivos que informar.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto al 30 de septiembre de 2023:

:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2023**	**2022**
Efectivo	11,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	28,609.83	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	769,531.86	445,925.22
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	**809,141.69**	**445,925.22**

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	**2023**	**2022**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**0.00**	**0.00**
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	**1,271,966.55**	**30,602,499.72**
Mobiliario y Equipo de Administración	298,698.19	6,272,799.11
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	777,200.00	5,197,371.12
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	1,436,344.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	196,068.36	17,695,985.49
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	**0.00**	**0.00**
Total	**1,271,966.55**	**30,602,499.72**

<

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	**2023**	**2022**
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**$ -346,698.80**	**$ 303,843.92**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**0.00**	**0.00**
Depreciación	$ 1,753,735.36	$ 2,220,306.98
Amortización	0.00	$ 60,695.04
Incrementos en las provisiones	$ 180,466.34	$ 217,023.36
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00

Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$ 1,635,183.02**	**$ 1,978,150.00**

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$33,906,994.88**
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	**$33,906,994.88**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	**$33,771,924.87**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	**$1,271,966.55**
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	$298,698.19
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$777,200.00
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	$196,068.36
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	**$1,753,735.36**
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	$1,753,735.36
3.2 PROVISIONES	$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	$0.00
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA 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	**$34,253,693.68**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

Valores

Emisión de Obligaciones

Avales y Garantías

Juicios

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
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		**$ 6,853,419.38**

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periódo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestario

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***		

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2023**
Ley de Ingresos Estimada	50,046,953.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	16,425,953.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	285,994.88
Ley de Ingresos Devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	33,906,994.88

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	**2023**
Presupuesto de Egresos Aprobado	50,046,953.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	16,561,023.01
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	285,994.88
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	180,466.34
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	33,591,458.53

"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

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