NOTAS DE DESGLOSE.

# NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

La contabilidad se lleva a cabo en base a acumulados, pues los registros contables de sus transacciones se elaboran conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago, es decir, en base a devengado, esto de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

El Estado de Situación Financiera adjunto del OPD SISTEMA JALISCIENSE DE RADIO Y TELEVISIÓN se prepara para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeto como entidad jurídica independiente. Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Organismo al 31 de marzo del ejercicio 2021. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones, así como los derechos y obligaciones a las que el Organismo está sujeto, así como sus riesgos financieros.

### ACTIVO CIRCULANTE.

**Efectivo y Equivalentes.**

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados principalmente por depósitos bancarios, de las nueve cuentas bancarias del organismo, adicionando en su caso los intereses devengados a la fecha del estado de situación financiera. Dichos recursos se encuentran disponibles en su totalidad de manera inmediata., así como los fondos con afectaciones específicas y otros efectivos y equivalentes a la fecha con un importe de $5,455,721.83 (Cinco millones, cuatrocientos cincuenta y cinco mil, setecientos veintiún pesos 83/100 m.n.)

### Bancos/Tesorería y sus respectivas conciliaciones.

Al 31 de marzo de 2021 se cuenta con un saldo de $5,427,999.59 (Cinco Millones, cuatrocientos veintisiete mil, novecientos noventa y nueve pesos 59/100 m.n.) y se detalla el saldo de cada una de las cuentas bancarias a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Bancos Tesorería** | **5,427,999.59** |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0002 | Banamex Cta 8563613 | 181.35 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0003 | Bansí 97586098 | 0.20 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0004 | Santander 65505505558 | 199,113.66 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0008 | Banco Santander Cta.-65508451447 | 14,923.00 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0009 | Banco Santander Cta. 65508451507 | 50,584.28 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0010 | BANBAJIO Cta.- 311272440101 Gasto Corriente | 2,823,234.22 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0011 | BANBAJIO Cta.-313718830101 Servicios Personales | 1,034,861.78 |
| '11120-0000-0-000-00-X-00-000-0-0012 | BANBAJIO Cta.-314298060101 Ingresos Propios | 1,305,101.10 |

1. **Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)** en el mes de marzo se canceló la cuenta de Inversiones en Banco Santander.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **11140-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)** | **0.00** |
| 11140-0000-0-000-00-X-00-000-0-0001 | Banco Santander Cta.-65505505558 | 0.00 |

1. **Fondos con afectación especifica**

Corresponde a los Fondos de Caja que se están comprobando y utilizando en las operaciones del Sistema.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Fondos con Afectación Específica** | **27,722.24** |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0006 | JORGE GARCIA OROZCO | 10,000.00 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0007 | Rafael Conrado Limón González | 7,895.32 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0014 | Pedro Antonio Ceja Mercado | 378.82 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0016 | Jorge Arnulfo Ochoa Guerrero | 1,000.00 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0018 | Sergio Enrique Peña Ramírez | 5,000.00 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0022 | María del Carmen González (t.DEBITO) | 1,000.00 |
| '11150-0000-0-000-00-X-00-000-0-0024 | MARIA DEL CARMEN GONZALEZ CARBAJAL (CAJA) | 2,448.10 |

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes corresponden a un saldo de $4,707,472.23 (Cuatro millones, setecientos siete mil, cuatrocientos setenta y dos pesos 23/100 m.n.), se integra por cuentas por cobrar a corto plazo, en las cuales se estima su recuperación total en los primeros 180 días siguientes al cierre del actual trimestre.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'11200-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE** | **4,707,472.23** |
| '11220-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 4,687,646.64 |
| '11230-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 19,825.59 |

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo (por Ingresos Devengados por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas)

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Organismo, cuyo origen es por Ingresos Devengados por Subsidios a cargo de la Secretaría de la Hacienda Pública. El saldo más representativo es de la Hda. Publica y corresponde al Subsidio Estatal que se tramito antes de salir al periodo vacacional y corresponde al mes de abril que ingresará al regreso de vacaciones.

Ingresos Propios de Medimarcas S.A. de C.V. tuvimos un contrato de Intercambio comercial del que resta por recibir un monto de $2,471.48

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'11220-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo** | **4,687,646.64** |
| '11220-0000-0-000-00-X-00-000-0-0002 | MEDIMARCAS SA DE CV | 2,471.48 |
| '11220-0000-0-000-00-X-00-000-0-0007 | Secretaria de la Hacienda Publica | 4,685,112.16 |
| '11220-0000-0-000-00-X-00-000-0-0017 | LUIS ALBERTO RAMOS RAMIREZ | 63.00 |

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo está representado en su mayoría por las cuentas de gastos por comprobar concedidos a funcionarios y empleados, principalmente para efectos de gastos por concepto de viáticos y otros más de la misma naturaleza, siendo un importe de $19,825.59 (Diecinueve mil, ochocientos veinticinco pesos 59/100 m.n.).

### Clasificación de los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

La totalidad del saldo que se refleja en las cuentas de este rubro serán recuperadas en un lapso no mayor de 180 días siguientes al cierre del actual trimestre.

### Bienes disponibles para su transformación y consumo

No aplica, no se cuenta con almacenes de materias primas para su transformación y por ende no se realizan actividades de producción en proceso.

### Métodos de valuación de almacenes

No aplica, no se cuenta con almacenes

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

No aplica, no se cuenta con derechos a recibir bienes o servicios

### Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y Prestación de Servicios o Corto Plazo

### 

No aplica, no se cuenta con anticipo a proveedores por adquisición De Bienes y P. de servicios

### ACTIVO NO CIRCULANTE.

**Inversiones Financieras a Largo Plazo.**

No aplica, no se cuenta con inversiones financieras.

### Bienes Muebles

Como parte de la desincorporación del Organismo de la Secretaría de Cultura y constitución como OPD, se realizó la entrega de bienes muebles al Organismo, cuyo acto quedo soportado mediante Acta de Entrega Recepción de Bienes Muebles al Organismo, firmada el 1° de Julio de 2014 entre los representantes de la Secretaría de Planeación, Administración y Finanzas (SEPAF) y la Dirección general del Organismo con las atribuciones correspondientes.

A Los bienes de referencia corresponden al inventario de bienes existentes al momento de la desincorporación, que fueron adquiridos del año 2013 hacia atrás, a los cuales no se les había dado un valor contable ya que al cierre de 2014 no se contaba con el Dictamen pericial del Instituto de Ciencias Forenses, quien brindó apoyo en la valuación de estos. En 2015 se recibió el dictamen correspondiente por parte de dicho Instituto, sin embargo este organismo pretende someter a reconsideración la validación del dictamen de referencia, dado las inconsistencias que se aprecian, al no haber recibido la integración del listado con la plena identificación con que le fue entregada por el Organismo al Instituto, por lo que no resulta del todo confiable para el Organismo la integración patrimonial de los bienes recibidos en donación como parte del proceso de desincorporación mencionado, así como el estado que guardan.

A continuación, se muestra un resumen del rubro de los Bienes Muebles que forman parte del Estado de Situación Financiera, por el presente Ejercicio 2021 en el que se puede observar los saldos en cada una de las cuentas de los bienes Muebles al inicio del Ejercicio es decir al cierre del año 2020 y en el presente periodo Enero a marzo 2021 no se realizaron adquisiciones

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'12400-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **BIENES MUEBLES** | **$ 69,153,893.61** |
| **'12410-0000-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Mobiliario y Equipo de Administración** | **13,413,190.84** |
| '12411-5110-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Muebles de Oficina y Estantería | 1,934,572.58 |
| '12412-5120-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 94,607.20 |
| '12413-5150-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Inf. | 10,470,435.23 |
| '12419-5190-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 913,575.83 |
| **'12420-5200-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** | **19,587,640.10** |
| '12421-5210-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 10,341,303.72 |
| '12423-5230-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Cámaras Fotográficas y de Video | 9,221,899.08 |
| '12424-5290-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Otro Mobiliario equipo Educacional y Recreativo | 24,437.30 |
| **'12440-5400-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Equipo de Transporte** | **696,128.00** |
| '12440-5400-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Equipo de Transporte | 696,128.00 |
| **'12460-5600-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** | **35,456,934.67** |
| '12464-5640-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Sist. de aire acondicionado, calefacción y refrig. | 2,221,933.83 |
| '12465-5650-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 28,204,493.21 |
| '12466-5660-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Equipo de generación eléctrica, aparatos y acc. el | 578,920.12 |
| '12467-5670-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Herramientas y Máquinas - Herramientas | 1,477,979.15 |
| '12469-5690-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Otros Equipos | 2,973,608.36 |

### Activos Intangibles

El Software representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del Organismo.

Los Derechos representan el monto del pago de derechos de transmisión de contenido y diversas obras propiedad de terceros.

Las Licencias Informáticas e intelectuales representa el monto del pago de programas profesionales para edición de video y audio.

Los Activos Intangibles se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **'12500-5900-0-000-00-X-00-000-0-0000** | **ACTIVOS INTANGIBLES** | **6,568,599.01** |
| '12510-5910-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Software | 1,458,693.64 |
| '12523-5940-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Derechos | 4,956,228.57 |
| '12540-5970-0-000-00-X-00-000-0-0000 | Licencias | 153,676.80 |

### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

1. **Depreciación Acumulada de Bienes Muebles**

La depreciación se calcula basada en los parámetros de estimación de vida útil, emitida a manera de recomendación por parte del CONAC y publicada en el DOF el 15 de agosto de 2012, utilizando las siguientes tasas:

|  |  |
| --- | --- |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10.00% |
| Equipo de cómputo y cámaras | 33.30% |
| Equipo de Transporte | 20.00% |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | 10.00% |
| Refacciones y Otros Equipos | 10.00% |

El avance de la depreciación acumulada al 31 de marzo del presente ejercicio es por un total de $30,740,244.61 (Treinta millones, setecientos cuarenta mil, doscientos cuarenta y cuatro pesos 61/100 m.n.)

### Amortización Acumulada de Activos Intangibles

Se aplican las amortizaciones en los términos establecidos en el Acuerdo por el que se emiten las principales Reglas de Valoración del Patrimonio, Publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de marzo de 2010 y de manera particular al inserto realizado al mismo, el 8 de agosto del 2013.

El avance de las amortizaciones acumuladas al 31 de marzo del presente ejercicio es por un total de $6,052,626.40 (Seis millones, cincuenta y dos mil, seis cientos veintiséis pesos 40/100 m.n.)

1. **Activos Diferidos**

Tenemos dos depósitos en Garantía uno a la comisión federal de electricidad por $18,254.00 y otro al despacho de abogados externos representado por David Antonio Avilés Wong por deposito en garantía de laudo por $35,000.00 haciendo un total de $53,254.00(cincuenta y tres mil doscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100)

### PASIVO CIRCULANTE.

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

El monto total al 31 de marzo del 2021 es por $1,029,351.51 (Un millón, veintinueve mil, trescientos cincuenta y un pesos 51/100 m.n.) y se integran de la siguiente manera:

### Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo al 31 de marzo del presente ejercicio es de $227,783.00 (Doscientos veintisiete mil, setecientos ochenta y tres pesos 00/100 m.n.)

### Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Corresponde principalmente a las retenciones de Impuesto sobre la Renta por Salarios y Honorarios por Servicios Profesionales. Así como también aquellas retenciones derivadas de la relación contractual con los empleados y las cuales deben de pagarse al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, y al Instituto Mexicano del Seguro Social.

Como Organismo Público Descentralizado, estar inscrito bajo el Régimen de Personas Morales con Fines No Lucrativos, no está sujeto al Impuesto sobre la Renta, teniendo únicamente la obligación de retenciones del Impuesto Sobre la Renta a su personal y a terceros que presten servicios.

En lo referente al Impuesto al Valor Agregado como sujeto directo, el Sistema Jalisciense de Radio y Televisión, se encuentra exento de este impuesto de acuerdo con el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA) por lo que se refiere a su actividad principal; sin embargo, como sujeto directo el Organismo tiene otros ingresos gravados para este impuesto, en caso del traslado el Organismo está obligado a enterarlo a la Autoridad correspondiente.

El saldo al 31 de marzo del presente ejercicio es de $752,856.20 (Setecientos cincuenta y dos mil, ochocientos cincuenta y seis pesos 20/100 m.n.)

1. **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Corresponde a los préstamos que tienen los trabajadores con el Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco y que este Organismo debe retener y pagar a dicho Instituto.

El saldo al 31 de marzo del presente ejercicio es de $48,712.31 (Cuarenta y ocho mil, setecientos doce pesos 31/100 m.n.)

### PASIVO NO CIRCULANTE.

**Provisiones a Largo Plazo.**

1. **Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo**

El monto total al 31 de marzo es por $1'978,000.00 (Un millón, novecientos setenta y ocho mil pesos 00/100 m.n.), corresponde a nueve procesos en litigios laborales como se detalla en el anexo de pasivos contingentes.

### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

No aplica.

# NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos que al mes de marzo son $20,598,107.78 (Veinte millones, quinientos noventa y ocho mil, ciento siente pesos 78/100 M. N.)

### Ingresos de gestión.

El Organismo obtuvo los siguientes Ingresos de Gestión:

### Ingresos Financieros.

**Productos de Capital:** Importe por un total de $8,587.18 (Ocho mil, quinientos ochenta y siete pesos 18/100 m.n.) acumulados de enero a marzo 2021

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

**Subsidios y Subvenciones**: Importe de los ingresos para el desarrollo de actividades prioritarias de interés cultural a través del Organismo a los diferentes sectores de la sociedad. Aportación del Gobierno del Estado de Jalisco por un importe de $20,467,013.40 (Veinte millones, cuatrocientos sesenta y siete mil, trece pesos 40/100 M. N.) correspondientes a la ministración mensual de enero a marzo del presente ejercicio.

### Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

**Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados:** Importe de los ingresos correspondientes a la venta de servicios por publicidad en la transmisión de los programas “C7 Noticias Jalisco” y “Club C7” “Duro de Marcar” a través de diversos clientes entre los que se encuentra el principal que es la empresa denominada “Mexicanal Producciones SA de CV” al mes de marzo por un monto acumulado de $122,507.20 (Ciento veintidós mil, quinientos siete pesos 20/100 m.n.), canalizado al concepto presupuestal de Ingresos Propios. El rubro de Ingresos propios se vio afectado con una disminución ocasionada por la pandemia del Covid-19 que está afectando severamente a todo el país.

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del Organismo, incurridos por gastos de funcionamiento, otros gastos y perdidas extraordinarias, entre otras. El importe total al 31 de marzo del presente ejercicio es de $17,966,070.81 (Diez y siete millones, novecientos sesenta y seis mil, setenta pesos 81/100 m.n.)

### Gastos de Funcionamiento.

* **Servicios Personales**: Importe por el gasto de las percepciones correspondientes al personal por $9,795,535.16 (Nueve millones, setecientos noventa y cinco mil, quinientos treinta y cinco pesos 16/100 m.n.) que representan el 54.52%.
* **Materiales y Suministros:** Importe por la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, por $136,716.48 (Ciento treinta y seis mil, setecientos diez y seis pesos 48/100 m.n.) que representa un 0.76%.
* **Servicios Generales**: Importe por el costo de todo tipo de servicios básicos necesarios para el funcionamiento del Organismo, los cuales participan con un 16.40% atendiendo a un gasto del orden de $2,947,019.04 (Dos millones, novecientos cuarenta y siete mil, diez y nueve pesos 04/100 m.n.).

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

* Depreciación de Bienes Muebles: Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del Organismo. Estos representan el 28.11%, con un importe de $5,050,255.56 (Tres millones, cuatrocientos mil, seiscientos treinta y tres pesos 05/100 m.n.)

1. Amortización de Activos Intangibles: Monto del gasto por depreciación que corresponde aplicar, de conformidad con los lineamientos que emita el CONAC, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del Organismo. En el presente periodo enero a marzo fue de $36,544.57 en la amortización que representa el 0.20%
2. **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.**

El patrimonio del SISTEMA JALISCIENSE DE RADIO Y TELEVISIÓN está integrado por:

1. Los ingresos que obtengan por los servicios que preste;
2. Las aportaciones que le otorguen el Estado;
3. Los bienes y demás ingresos que adquieran vía legal.

Al 31 de marzo del 2021 el resultado de Hacienda Pública del SISTEMA JALISCIENSE DE RADIO Y TELEVISIÓN está integrado por:

**HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector público que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del Organismo. Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales, con el fin de dotar al Organismo de activos necesarios para su funcionamiento. El Organismo mediante la publicación en el Diario Oficial “El Estado de Jalisco” el 28 de noviembre del 2013 del decreto número 24561/LX/13 obtuvo la autorización de la aportación de bienes muebles municipales que pertenecían a la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas.

Donaciones de Capital $2’811,362.00

### HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Resultados de Ejercicio Anteriores $ 40’695,319.19

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO**: Representa la acumulación de resultados de la gestión del ejercicio en curso, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan.

Resultados del Ejercicio (Ahorro) $ 2,632,036.97

# NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

## **1.** Análisis de los Saldos Inicial y Final de la Cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2020** |
|  |  |  |
| EFECTIVO EN BANCOS/TESORERÍA | $5,455,721.83 | $ 7,479,875.33 |
| EFECTIVO EN BANCO-DEPENDENCIA Y OTROS | $0.00 | $-21,193.40 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA | $27,722.24 | $43,073.82 |
| INVERSIONES TEMPORALES (Hasta 3 meses) | $0.00 | $0.00 |
| **TOTAL, DE EFECTIVO Y**  **EQUIVALENTES** | **$ 5,483,444.07** | **$ 7,501,755.75** |

**C. Alejandro Tavares López Mtra. Marisol Guzmán de Anda**

Director General Directora de Administración y Finanzas

## Guadalajara, Jalisco México, a 31 de marzo de 2021.