

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo Circulante

**Rubro: Efectivo y Equivalentes** **\$ 146,423.61**

a) Bancos/Tesorería \$ 146,423.61

El saldo de la cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Institución Bancaria	Saldo al 31/Dic/2019
18000110849	Banco Santander (México), S.A.	\$ 10,223.13
18000110883	Banco Santander (México), S.A.	136,200.48
18000115448	Banco Santander (México), S.A.	0.00
18000115434	Banco Santander (México), S.A.	0.00
<b>Total</b>		<b>\$ 146,423.61</b>

La cuenta con terminación 0849 y la terminación 0883 corresponden a las cuentas en las que se realizan los depósitos de las Ministraciones del capítulo 2000 y 3000 por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

Las cuentas con terminación 5448 y 5435 corresponden a cuentas creadas durante el segundo trimestre del 2019 para recibir los recursos destinados a la realización de proyectos específicos aprobados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, mismos que fueron recibidos y ejercidos durante el mismo periodo.

**Rubro: Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes** **\$ 1'020,623.31**

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo \$ 1'020,573.40

El saldo de la cuenta corresponde a los recursos pendientes de transferir por parte de Secretaría de Fianzas del Gobierno de Tamaulipas al 31 de Diciembre de 2019.

b) Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo \$ 49.91

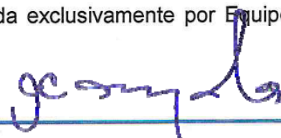
El saldo se integra por recursos asignados al C.P. Juan Carlos Ayala Flores para solventar gastos de representación, mismos que están pendientes de reintegrar al 31 de diciembre de 2019.

Activo No Circulante

**Rubro: Bienes Muebles** **\$ 977,993.38**

a) Mobiliario y Equipo de Administración \$ 90,410.40

La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración está integrada exclusivamente por Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información.



b) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ 887,582.98

La cuenta de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 236,408.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	651,174.98
<b>Total</b>	<b>\$ 887,582.98</b>

**Rubro: Activos Intangibles \$ 42,580.00**

a) Software \$ 42,580.00

El saldo de la cuenta representa el monto de los programas informáticos utilizados por el Ente para el desarrollo de sus actividades.

**Pasivo**

**Pasivo Circulante**

**Rubro: Cuentas por pagar a corto plazo \$ 1'025,073.59**

a) Proveedores por Pagar a Corto Plazo \$ 1'020,573.38

El saldo de la cuenta refleja el importe del adeudo que Sistema Estatal Radio Tamaulipas tiene con los Proveedores al 31 de diciembre de 2019, por operaciones realizadas durante el ejercicio 2019.

b) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo \$ 4,500.21

El saldo corresponde a Retenciones de ISR por Honorarios realizadas en el mes de diciembre y las cuales serán enteradas en Enero de 2020.

**Patrimonio**

**Rubro: Patrimonio Generado \$ 1'162,546.71**

a) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$ 1'162,546.71



**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

***Ingresos de Gestión***

De conformidad con el Decreto LXII-726 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2019 y publicado el 25 de diciembre de 2018, en el cual se asigna al Sistema Estatal Radio Tamaulipas la cantidad de \$21'527,635.99.

Durante el segundo trimestre de 2019 se realizaron tres Ampliaciones al Presupuesto de Ingresos y de Egresos descritas a continuación:

*[Handwritten signature]*

Contable 2

<i>No. de proyecto</i>	<i>Descripción</i>	<i>Oficio de Aprobación</i>	<i>Importe</i>
19-0539	Elaboración de pruebas de comportamiento y mantenimiento al sistema de torres de las estaciones del Sistema Estatal Radio Tamaulipas	3022001/DPCH/1 590/2019	\$ 1'283,100.00
19-0345	Instalación, acreditación y capacitación para uso del transmisor de la estación piloto del Sistema Estatal Radio Tamaulipas XHVIC 107.9	3022001/DPCH/7 45/2019	371,017.42
19-0056	Gasto corriente Sistema Estatal Radio Tamaulipas	3022001/DPCH/1 131/2019	987,000.00
<b>Total</b>			<b>\$ 2'641,117.42</b>

Adicionalmente, al cierre del 4to Trimestre del 2019 se realizaron ampliaciones a la cuenta de Productos de Tipo Corriente por Intereses generados de las cuentas productivas a nombre del Organismo por \$2,981.60.

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019 se realizó una reducción al presupuesto de ingresos y de egresos correspondiente a la totalidad del capítulo 1000 por un importe de \$19'040,938.40.

Los ingresos devengados del Ente al cierre del ejercicio 2019 se integran de las Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público por \$ 4'935,613.16.

#### **Gastos y Otras Pérdidas**

El concepto de Gastos y Otras Pérdidas del Estado de Actividades correspondiente al ejercicio 2019, se presenta a continuación desglosado por Rubro:

<i>Grupo / Rubro</i>	<i>Importe</i>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
<i>Servicios Personales</i>	\$ 0.00
<i>Materiales y Suministros</i>	207,600.66
<i>Servicios Generales</i>	3'568,447.39
<b>Total</b>	<b>\$ 3'776,048.05</b>



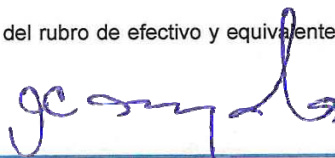
#### **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

La principal variación al 31 de diciembre del 2019 reflejada en el Estado de Variaciones al Patrimonio corresponde al resultado del periodo por \$ 1'162,546.71.

#### **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

##### **Efectivo y Equivalentes**

- 1) Análisis de la variación en las cuentas del rubro de efectivo y equivalentes del saldo final y el saldo inicial del ejercicio 2019:



Cuenta	31/Dic/2019	31/Dic/2018	Variación
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	146,423.61	0.00	146,423.61
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 146,423.61</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 146,423.61</b>

- 2) Las inversiones realizadas en el ejercicio 2019 fueron por la cantidad de \$ 1'020,573.38 y se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Monto Original
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 90,410.40
Maquinaria, otros equipos y herramientas	887,582.98
Software	42,580.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1'020,573.38</b>

- 3) El ente no presenta variaciones entre el los Flujos netos de Efectivo por las Actividades de Operación con el Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que presenta el Estado de Actividades, debido a que no tiene movimiento en partida que no afecten el efectivo.

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

**Sistema Estatal Radio Tamaulipas**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
(Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 4'938,594.76</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó 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
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4.- Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 4'938,594.76</b>



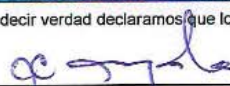
*gc...*

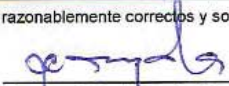
**Sistema Estatal Radio Tamaulipas**  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 4'796,621.43</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1'020,573.38</b>
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	90,410.40
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo 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	887,582.98
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.10	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	42,580.00
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 Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0.00</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
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 Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 3'776,048.05</b>



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
 C.P. Juan Carlo Ayala Flores  
 Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas

  
 C.P. Juan Carlos Ayala Flores  
 Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**1. Cuentas de Orden Contables**

Durante el segundo trimestre del 2019 se realizó el reconocimiento contable de dos vehículos, el primero un Aveo marca Chevrolet tipo sedán modelo 2018, el cual se recibió en comodato de la Secretaría de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas a través de la Secretaría Particular, en calidad de préstamo por tiempo indefinido y teniendo como respaldo el recibo de comodato entre la Secretaría de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas y el Sistema Estatal Radio Tamaulipas.

El segundo vehículo fue reconocido en el mes de junio, un Ford Fusión tipo sedán modelo 2012 del cual se otorgó el uso al Sistema Estatal Radio Tamaulipas mediante contrato de comodato no. DPE/CCUV/0023/2019 de la Secretaría de Administración del Estado de Tamaulipas.

Durante el tercer trimestre del 2019 se reconoció un Transmisor de Radio de 10,000 WATTS el cual fue otorgado al Sistema Estatal Radio Tamaulipas en comodato de la Secretaría de Administración del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

El registro de ambos vehículos y del transmisor se realizó dentro de cuentas de orden contable, para atender a lo establecido en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y teniendo como respaldo el recibo, contrato y/o resguardo de comodato correspondientes.

Los bienes fueron registrados con valor de \$1.00 cada uno, debido a que están en proceso de entrega los resguardos correspondientes en los que se indica el valor de los mismos.

**2. Cuentas de Orden Presupuestal**

**INGRESOS**

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Debe	Haber	Debe	Haber
8.1.1 Ley de Ingresos Estimada	\$ 21'527,635.99	\$ 0.00	\$21'527,635.99	
8.1.3 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4'178,889.04	19'603,601.35	- 15'424,712.31	
8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar	4'938,594.76	6'102,923.68		1'164,328.92
8.1.4 Ley de Ingresos Devengada	3'918,021.36	4'938,594.76		1'020,573.40
8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada	0.00	3'918,021.36		3'918,021.36
<b>Sumas Iguales</b>	<b>\$ 34'563,141.15</b>	<b>\$34'563,141.15</b>	<b>\$ 6'102,923.68</b>	<b>\$ 6'102,923.68</b>

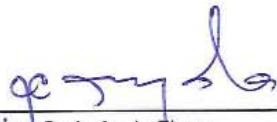


*ge...*

**EGRESOS**


	Concepto	Movimientos		Saldos	
		Debe	Haber	Debe	Haber
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 21'527,635.99		\$21'527,635.99
8.2.3	Presupuesto de Egresos Modificado	22'352,176.43	6'927,464.12		- 15'424,712.31
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	6'102,923.68	4'842,311.41	1'260,612.27	
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	4'842,311.41	4'796,621.43	45,689.98	
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	4'796,621.43	4'796,621.43	0.00	
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	4'796,621.43	3'776,048.05	1'020,573.38	
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	3'776,048.05		3'776,048.05	
	<b>Saldos Iguales</b>	<b>\$ 46'666,702.43</b>	<b>\$ 46'666,702.43</b>	<b>\$ 6'102,923.68</b>	<b>\$ 6'102,923.68</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



C.P. Juan Carlo Ayala Flores

Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas



C.P. Juan Carlos Ayala Flores

Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas



SISTEMA ESTATAL  
RADIO TAMAULIPAS  
TAMAULIPAS

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. *Introducción*

Los Estados Contables y Presupuestarios de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma; el Congreso y 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 se reflejan en la situación financiera del Ente.

Los Informes Contables y Presupuestarios del ejercicio 2019 del Sistema Estatal Radio Tamaulipas, proveen información confiable, oportuna, periódica, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio del Ente.

#### 2. *Panorama Económico y Financiero*

De conformidad con el Decreto LXII-726 se expide el Presupuesto de Egresos Autorizado del Estado de Tamaulipas para el ejercicio 2019 y publicado el 25 de diciembre de 2018, en el cual se asigna al Sistema Estatal Radio Tamaulipas la cantidad de \$21'527,635.99.

Durante el Ejercicio 2019 se realizaron ampliaciones al presupuesto de Ingresos y Egresos 2019 por \$ 2,981.60 correspondientes a Intereses bancarios generados de las cuentas productivas y por \$ 2'641,117.42 aprobados mediante oficios No. 3022001/DPCH/1590/2019, 3022001/DPCH/745/2019 y 3022001/DPCH/1131/2019 de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, con la finalidad de realizar proyectos específicos y contar con suficiencia presupuestaria para la realización de operaciones del Ente.

Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2019 se realizó una reducción al presupuesto de ingresos y de egresos correspondiente a la totalidad del capítulo 1000 por un importe de \$19'040,938.40.

#### 3. *Autorización e Historia*

Con fundamento en el Decreto con fecha 10 de agosto de 2017, mediante el cual se crea el Sistema Estatal Radio Tamaulipas como un órgano público descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas.

El *Sistema Estatal Radio Tamaulipas* es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, tendrá autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones en términos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Tamaulipas.



SISTEMA ESTATAL  
RADIO TAMAULIPAS

#### 4. *Organización y Objeto Social*

##### a) *Objeto Social*

El Sistema Estatal Radio Tamaulipas tiene por objeto operar las estaciones de radio concesionadas al Gobierno del Estado de Tamaulipas y que se le confieren con carácter exclusivo: su organización y supervisión; la planeación, producción y transmisión, con recursos propios y externos de obras de radio que promuevan el desarrollo del Estado.

##### b) *Conformación*

El Sistema Estatal Radio Tamaulipas estará integrado por Una Junta de Gobierno; Una Dirección General; Un Órgano de Vigilancia; Un Consejo Ciudadano; y Un Defensor de Audiencia.

##### c) *Régimen Fiscal*

De conformidad la Ley del Impuesto sobre la Renta el Ente está sujeto al régimen de Personas Morales con fines no lucrativos y se encuentra obligado a enterar el ISR retenido a quienes haga pagos por sueldos y salarios.



Con respecto a los impuestos locales el Instituto es sujeto del Impuesto sobre las Remuneraciones al Trabajo Personal Subordinado que establece la Ley de Hacienda del Estado de Tamaulipas.

Además, el Ente deberá cumplir con la obligación de presentar declaraciones, avisos, solicitudes y expedir constancias cuando así lo exijan las disposiciones fiscales.

d) *Estructura organizacional.*

La estructura organizacional se representa en el Anexo I este documento.

**5. Base de preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados de acuerdo con la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET) vigente a esa fecha.

**6. Políticas de contabilidad significativas**

Con la implementación del *Sistema de Información Financiero (SIF)*, el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza el Organismo, se generan de manera automática y por única vez para cada uno de los momentos contables del presupuesto a partir de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestarias de conformidad a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los lineamientos emitidos Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas (CACET).

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Actualmente el Ente no tiene activos, ni pasivos registrados en moneda extranjera.

**8. Reporte Analítico del Activo**

<i>Rubro / Cuenta</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Variación</i>
<i>Bienes Muebles</i>			
- Mobiliario y Equipo de Administración	90,410.40	0.00	90,410.40
- Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	887,582.98	0.00	887,582.98
<i>Activos Intangibles</i>			
- Software	42,580.00	0.00	42,580.00
<b>Sumas</b>	<b>\$ 1'020,573.38</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 1'020,573.38</b>

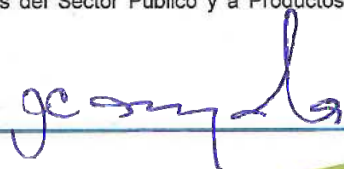
La variación presentada entre los ejercicios 2019 y 2018 corresponde a las adquisiciones de Bienes Muebles realizadas durante el ejercicio 2019.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Ente no realizó contratos de esta naturaleza.

**10. Reporte de la Recaudación**

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos recaudados representan el dieciocho por ciento del total de Ingresos Estimados, correspondiendo a Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público y a Productos de Tipo Corriente.

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

El Ente no tiene contratada Deuda Pública, el pasivo con el que cuenta se integra exclusivamente de Proveedores por pagar a corto plazo y Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019.

**12. Calificaciones otorgadas**

El Ente no realizó transacciones financieras que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

**13. Proceso de Mejora**

Con la finalidad de seguir mejorando en materia contable, el personal relacionado con la captura y realización de las operaciones financieras del Sistema Estatal Radio Tamaulipas, se encuentra en constante capacitación para el registro de operaciones en el *Sistema de Información Financiero (SIF)*.

**14. Información por Segmentos**

El Ente no integra de manera segmentada la información financiera.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene conocimiento de algún evento posterior que afecte la información contenida en los Estados Financieros.

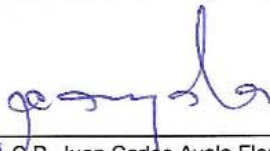
**16. Partes Relacionadas**

El Ente no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

  
C.P. Juan Carlo Ayala Flores

Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas

  
C.P. Juan Carlos Ayala Flores

Director General del Sistema Estatal Radio Tamaulipas



SISTEMA ESTATAL  
RADIO TAMAULIPAS  
TAMAULIPAS