



GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 1 de 21

Fecha: 20/07/2022

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y cinematografía, correspondiente al 30 de junio de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformas del 27 de septiembre de 2018, y del 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como, a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y cinematografía, correspondiente al 30 de junio de 2022, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose,
- Notas de Memoria (Cuentas de Orden), y
- Notas de Gestión Administrativa.

Las cifras mostradas al 30 de junio de 2022, se presentan de conformidad a la estructura de información dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformas del 27 de septiembre de 2018, y del 23 de diciembre de 2020.

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2022 asciende a \$ 3,720,602.23, el cual representa el 100 por ciento del total de activo circulante, se integra principalmente por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores y prestadores de servicios, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 2 de 21

Fecha: 20/07/2022

Así como, de los depósitos otorgados en garantía a la Comisión Federal de Telecomunicaciones (COFETEL) en años anteriores para asegurar la continuidad de los trámites de los permisos de repetidoras de radio y televisión ubicadas en diferentes municipios del Estado de Chiapas.

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo	34,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	1,335,600.40	833,388.96
Fondos con Afectación Específica	1,912,316.27	2,164,384.37
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	438,685.56	438,685.56
Suma	\$ 3,720,602.23	\$ 3,436,458.89

CONCEPTO	2022	2021
Fondos con Afectación Específica		
Ingresos Estatales		
Fondo General de Participaciones	1,432,496.20	1,832,235.61
Participación por Impuestos Especiales		3,604.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	54,602.02	214,273.70
Fondo de Compensación	222,948.15	
Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel	119,652.95	35,121.55
ISR Participable Estatal	82,616.95	
Otros Incentivos Económicos		79,149.51
Suma	\$ 1,912,316.27	\$ 2,164,384.37

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 2,754.00, se integra principalmente por gastos del personal comisionado que se encuentran pendientes de comprobar o reintegrar al Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	2,754.00	
Suma		\$ 2,754.00	

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo			
Viáticos y Casetas a Comprobar	≤ 365	2,754.00	
	Suma	\$ 2,754.00	

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Este rubro del activo asciende a \$ 63.97 el cual se integra principalmente por el reintegro de recursos de ejercicio anteriores, el cual se encuentra pendiente la expedición del recibo oficial correspondiente.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Documentos por Cobrar a Largo Plazo			
Reintegro de Recursos Presupuestales.- Fondo General de Participaciones 2014 .- Ministración 201412-MM08650, OPPC 1324	≤ 365	\$ 63.97	\$ 63.97
	Suma	\$ 63.97	\$ 63.97

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía como son: Terrenos y Edificios no Habitacionales. El terreno fue recibido en donación por la Presidencia Municipal de Pichucalco, Chiapas.

Dentro de estos Inmuebles se destaca el edificio de las oficinas principales del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; así como, el de las estaciones repetidoras de televisión ubicadas en diferentes municipios del Estado de Chiapas.

El total de este rubro asciende a \$ 35,131,844.88 y representa el 30.9 por ciento del total de activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	\$ 60,056.00	\$ 60,056.00
Edificios no Habitacionales	35,071,788.88	35,071,788.88
Total	\$ 35,131,844.88	\$ 35,131,844.88

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas y Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como, algunos fueron obtenidos mediante transferencias de otros organismos.

Al 30 de junio de 2022, este rubro asciende a \$ 171,868,199.10 que representa el 151.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,990,496.92	\$ 12,990,496.92
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,747,184.37	8,747,184.37
Vehículos y Equipo de Transporte	15,081,939.48	15,081,939.48
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	135,021,725.83	135,021,725.83
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	26,852.50	26,852.50
Suma	\$ 171,868,199.10	\$ 171,868,199.10

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, como son: software y licencias, sistemas de manejo de almacén, programas para la elaboración de nóminas y programas para equipos de cómputo que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de junio de 2022, este rubro asciende a \$ 544,840.23, que representa el 0.5 por ciento del activo no circulante.

CONCEPTO	2022	2021
Software	\$ 491,847.21	\$ 491,847.21
Licencias	52,993.02	52,993.02
Suma	\$ 544,840.23	\$ 544,840.23

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 5 de 21

Fecha: 20/07/2022

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 97,221,986.08 que representa una disminución del 85.7 por ciento del activo no circulante. No existe diferencia alguna con relación al cierre del ejercicio 2021.

CONCEPTO	2022	2021
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$ (2,135,786.13)	\$ (2,135,786.13)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(95,086,199.95)	(95,086,199.95)
Suma	\$ (97,221,986.08)	\$ (97,221,986.08)

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Edificios no Habitacionales	\$ 35,071,788.88	\$ 0	\$ (2,135,786.13)	3.30%
Total	\$ 35,071,788.88	\$ 0	\$(2,135,786.13)	

CONCEPTO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,990,496.92	\$ 0	\$ (9,392,375.21)	10 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,747,184.37	0	(7,662,316.21)	20 y 33.3 %
Vehículos y Equipo de Transporte	15,081,939.48	0	(10,436,462.53)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	135,021,725.83	0	(67,595,046.00)	10 %
Total	\$ 171,841,346.60	\$ 0	\$(95,086,199.95)	

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2022, este rubro refleja un monto de \$ 3,144,193.80 el cual representa el 2.8 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

CONCEPTO	2022	2021
Otros Activos Diferidos		
Ingresos Estatales	\$ 3,144,193.80	\$ 3,144,193.80
Suma	\$ 3,144,193.80	\$ 3,144,193.80

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de junio de 2022, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante a corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2022, este rubro asciende a \$ 1,586,827.22 el cual representa el 100 por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores; necesarios para el funcionamiento de esta Entidad, los cuales se encuentran pendientes de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISS retenido a trabajadores, retención del 10% I.S.R. por Arrendamientos y Honorarios, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, cuotas Imss, Infonavit, fondo de ahorro, retenciones por pensión alimenticia, seguro de vida, disciplinarios, desplazamiento e incapacidad, los cuales se encuentran pendientes de enterar al periodo que se informa, asimismo se incluyen los rendimientos generados en las cuentas bancarias de recursos por ingresos de libre disposición.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 26,602.65	\$ 1,285,502.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	443,052.14	31,527.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,117,080.49	1,603,611.95
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	91.94	91.94
Suma		\$ 1,586,827.22	\$ 2,920,734.18

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2022 este rubro asciende a \$ 16.59 el cual representa los ingresos propios captados por concepto de Servicios de Televisión y Radio, así como los rendimientos generados en la cuenta bancaria destinada a este rubro.

CONCEPTO	VENCIMIENTO (DÍAS)	2022	2021
<u>Ingresos por Clasificar</u>			
Banorte 1130110348 Ingresos Propios (rendimientos)	≤ 365	16.59	157.11
	Suma	\$ 16.59	\$ 157.11

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 30 de junio 2022, este rubro asciende a \$ 3,164,117.73 y representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde principalmente a los anticipos de ministraciones de ejercicios anteriores, mismos que se encuentran pendientes de regularizar, por lo anterior se está llevando a cabo las gestiones correspondientes para dicha regularización. Asimismo se registró en este rubro los rendimientos de las cuentas bancarias del ejercicio 2020.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Anticipos de Ministración 5246 - 5486	Acreeedora	\$ 3,163,425.40	\$ 3,163,425.40
Rendimientos Bancarios 2020	Acreeedora	692.33	692.33
	Suma	\$ 3,164,117.73	\$ 3,164,117.73

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de junio de 2022. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 1,772,969.23

Ingresos y Otros Beneficios

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Al 30 de junio de 2022, este rubro está integrado por recursos presupuestales radicados a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	Acreedora	\$ 33,012,498.24	\$ 79,474,337.85
	Suma	\$ 33,012,498.24	\$ 79,474,337.85

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos por diferencias y redondeo en el pago de facturas, reintegros y por depósitos en efectivo no identificados.

CONCEPTO	NATURALEZA	2022	2021
Otros Ingresos y Beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	\$ 17.90	\$ 420.47
	Suma	\$ 17.90	\$ 420.47
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$ 33,012,516.14	\$ 79,474,758.32

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 9 de 21

Fecha: 20/07/2022

CONCEPTO	2022	2021
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 24,964,218.59	\$ 56,231,824.18
Materiales y Suministros	678,683.29	1,878,269.87
Servicios Generales	5,596,644.94	11,454,918.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y subvenciones		900,061.18
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		263,311.90
Otros Gastos	0.09	299,850.31
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 31,239,546.91	\$ 71,028,236.12

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 24,964,218.59 corresponde a pagos de sueldos y salarios y previsión Social del personal que labora en el sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, el importe de \$ 5,596,644.94 del capítulo 3000 Servicios Generales.

Asimismo, derivado del análisis comparativo de los Gastos y Otras pérdidas al periodo que se informa, se explican las cuentas que representan una variación significativa en relación al ejercicio anterior: la variación se debe principalmente que al cierre del periodo se han considerado únicamente seis meses del presente ejercicio, por lo cual los gastos se encuentran disminuidos con relación al ejercicio anterior.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y cinematografía, dicho importe es modificado principalmente por el resultado positivo obtenido al 30 de junio de 2022, el cual asciende a \$ 1,772,969.23

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, dichas variaciones representan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión, así como, la disponibilidad para la continuidad de las actividades del Sistema, de la misma manera es afectado por el resultado derivado del registro de operaciones de ejercicios anteriores por reintegros, depuración contable y por la aplicación de los ADEFAS; Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2022, se obtuvo un saldo de \$ 112,439,550.59

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de movimientos realizados durante el periodo que se informa. A la fecha que se informa la modificación neta positiva al patrimonio es de \$ 1,620,945.62

CONCEPTO	2022	2021
Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,772,969.23	\$ 8,446,522.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	78,896,923.96	70,602,425.37
Revalúo de Bienes Inmuebles	31,769,657.40	31,769,657.40
Suma	\$ 112,439,550.59	\$ 110,818,604.97

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 1,772,969.23 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión, disminuidas de las depreciaciones acumuladas de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	\$ 1,772,969.23	\$ 8,446,522.20
Suma		\$ 1,772,969.23	\$ 8,446,522.20

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio; así como, aquellos movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: Incorporación de bienes Inmuebles que fueron adquiridos en ejercicios anteriores y no se encontraban registrados contablemente, Depuración contable por saldos presupuestales de ejercicios anteriores que no fueron ejercidos, Reintegro de recursos no ejercidos de años anteriores (Capítulos 1000, 2000 y 3000) y depuración de saldos.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Resultados de Ejercicios Anteriores	Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable.	\$ 78,896,923.96	\$ 70,602,425.37
Suma		\$ 78,896,923.96	\$ 70,602,425.37

Revalúo de Bienes Inmuebles

Este rubro corresponde principalmente al revalúo del Edificio Central del sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, que se encontraba registrado según valor asentado en contrato de donación gratuita condicionada número veintiséis mil treinta y nueve, volumen número setecientos diez del día 25 de abril del año dos mil cinco, actualizando su valor al importe determinado de acuerdo a la cedula-avalúo catastral de predio urbano con folio cvc-490752/2016.

CONCEPTO	PROCEDENCIA	2022	2021
Patrimonio Generado			
Revalúo de Bienes Inmuebles	Revalúo de Edificios no Habitacionales.	\$ 31,769,657.40	\$ 31,769,657.40
	Suma	\$ 31,769,657.40	\$ 31,769,657.40

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Efectivo	34,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	1,335,600.40	833,388.96
Fondos con Afectación Específica	1,912,316.27	2,164,384.37
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	438,685.56	438,685.56
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,720,602.23	\$ 3,436,458.89

2.- Al 30 de junio de 2022, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con recursos presupuestales.

A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CONCEPTO	2022	2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,772,969.23	\$ 8,446,522.20
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Disminución de Bienes por Pérdida, Obsolescencia y Deterioro		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,772,969.23	\$ 8,446,522.20

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 12 de 21

Fecha: 20/07/2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Pesos)

Total de Ingresos Presupuestarios	33,012,498.24
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	17.90
Ingresos Financieros	
Incremento por Variación de Inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	
Obsolescencia	
Disminución del Exceso de Provisiones	
Otros ingresos y Beneficios Varios	17.90
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	
Ingresos Derivados de Financiamientos	
Otros ingresos Presupuestarios no Contables	
Total de Ingresos Contables	33,012,516.14

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
SISTEMA CONTABLE 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Página 13 de 21

Fecha: 20/07/2022

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
(Pesos)

Total de Egresos Presupuestarios	\$31,239,546.82
---	------------------------

Menos Egresos Presupuestarios No Contables	
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
Materiales y Suministros	
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
Obra Pública en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Concesión de Préstamos	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
Amortización de la Deuda Pública	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.09
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	0.09
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
Total de Gastos Contables	\$ 31,239,546.91

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de junio de 2022, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

- **Contables:** No refleja movimientos al periodo que se informa.
- **Presupuestarias:**
 - **Cuentas de Ingresos:** Las cuentas presupuestarias de ingresos que se utilizan son: Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada a continuación se presenta el total del presupuesto del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía **(No Aplica)**.
 - **Cuentas de Egresos:** Las cuentas presupuestarias de egresos que se utilizan son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido y Presupuesto de Egresos Pagado, a continuación se presenta el total del presupuesto del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y cinematografía.

CONCEPTO	2022
Cuentas de Orden Presupuestarias	
Cuentas de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	71,302,472.91
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	746,715.75
Presupuesto de Egresos por Ejercer	40,470,101.47
Presupuesto de Egresos Comprometido	339,540.37
Presupuesto de Egresos Devengado	1,300,668.96
Presupuesto de Egresos Ejercido	29,263.03
Presupuesto de Egresos Pagado	29,909,614.83

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Chiapas, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con plena autonomía técnica y operativa.

Tiene como objetivo mantener informada y comunicada a la población del Estado, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que esta necesita, con carácter objetivo y veraz, propiciando con ellos su propio desarrollo.

Así mismo, difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

MISIÓN

Ser un Organismo descentralizado del Gobierno del Estado que tiene la meta de producir, coproducir y transmitir programas informativos, culturales y educativos y atraer a empresas que realicen filmaciones audiovisuales, para la población de habla hispana y lenguas indígenas, desarrollando contenidos que impulsen el desarrollo humano de los chiapanecos, a través de la Radio, Televisión y la difusión de las factibles locaciones cinematográficas.

VISIÓN

Ser el sistema de comunicación audiovisual reconocido a nivel nacional e internacional, que promueva la calidad de nuestros programas radiofónicos y televisivos y la diversidad de locaciones factibles para el mercado cinematográfico, que sirva para contribuir para el desarrollo social y económico del Estado de Chiapas.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; fue creado Mediante publicación No. 101-A-2001, realizada en el Periódico Oficial del Estado número 024, Tomo II, de fecha 9 de marzo del 2001, se creó el Sistema Chiapaneco de Radio y Televisión, como un Organismo Público descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonios propios, autonomía administrativa, presupuestal, técnica, de gestión, de operación y de ejecución, mismo que de manera general tiene como objetivo, mantener informada y comunicada a la población del Estado, satisfacer los requerimientos de información que ésta necesita, con carácter objetivo y veraz.

Así mismo, mediante publicación No. 1016-A-2008-D, del Periódico Oficial número 135-3ª Sección, de fecha 31 de diciembre de 2008, se reforma y adicionado diversas disposiciones del decreto por el que se crea el organismo público descentralizado denominado "Sistema Chiapaneco de Radio y Televisión" y cambia su denominación a "Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía". Con el propósito de contar con un órgano administrativo que se encargue de difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

Además, con publicación No. 3065-A-2011, del Periódico Oficial No. 326, Tomo III, de fecha 14 de septiembre de 2011, se adicionan y modifican al decreto de creación del Organismo público descentralizado denominado Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; y con el cual se le confiere la administración y operación de las salas de cine, de proyección, proyectores equipo de audio, entre otros; y de promover y coordinar las muestras cinematográficas nacionales e internacionales en el Estado, así como tener bajo su resguardo el acervo fílmico y videográfico, propiedad del Estado.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía tiene como objetivo mantener informada y comunicada a la población del Estado, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que esta necesita, con carácter objetivo y veraz, propiciando con ellos su propio desarrollo.

Así mismo, difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.

b) Principal Actividad

- Mantener informada y comunicada a la población del Estado, satisfacer los requerimientos de información que ésta necesita, con carácter objetivo y veraz.
- Difundir a nivel nacional e internacional las zonas turísticas, lugares históricos, bellezas naturales, ciudades, pueblos y tradiciones, promoviendo dichos lugares para la realización de producciones cinematográficas, televisivas, documentales, comerciales, audiovisuales u otras análogas.
- Administración y operación de las salas de cine, de proyección, proyectores equipo de audio, entre otros; y de promover y coordinar las muestras cinematográficas nacionales e internacionales en el Estado, así como tener bajo su resguardo el acervo fílmico y video gráfico, propiedad del Estado.
- Impulsar y fomentar las actividades encaminadas a mantener informada a la población chiapaneca, así como, el de impulsar el desarrollo educativo y cultural, con el propósito de satisfacer los requerimientos de información que tiene la población con carácter objetivo y constructivo en bien de la niñez, la juventud y a la población en general del Estado de Chiapas.
- Difundir a través de radio y televisión los programas, acciones políticas y sociales del Gobierno del Estado.

c) Ejercicio Fiscal

2022

d) Régimen Jurídico

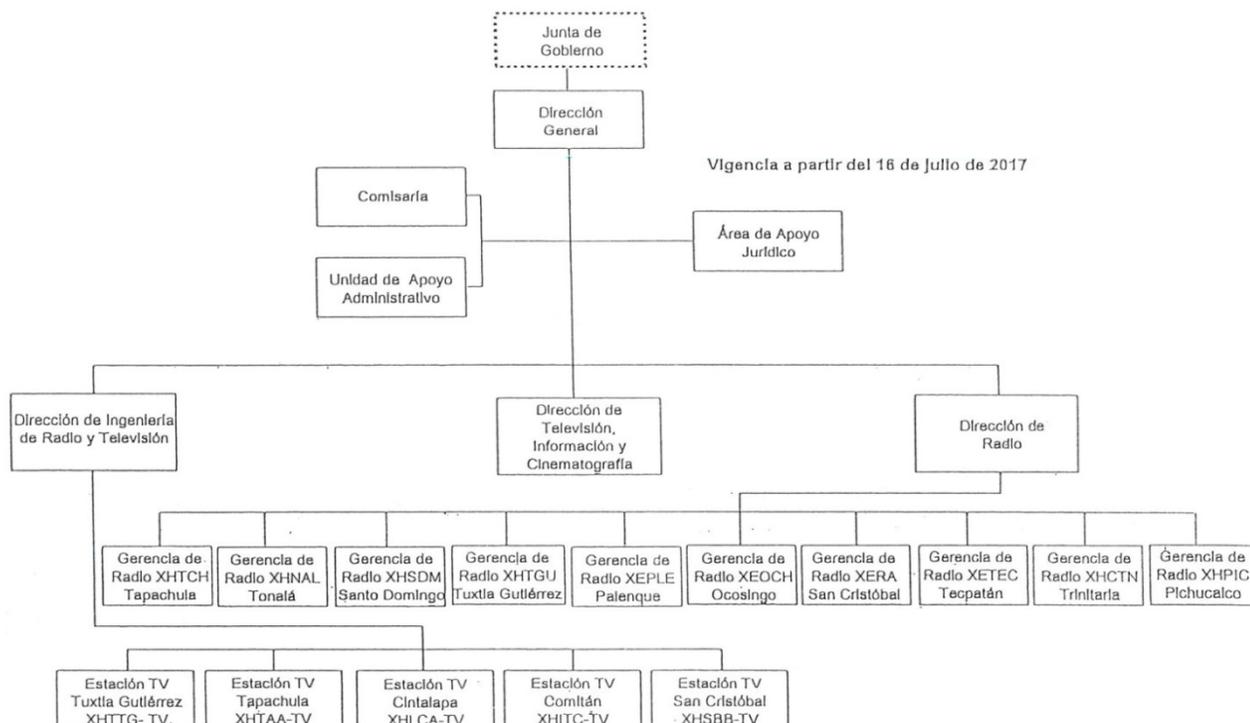
El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad preponderante es: Otras compañías y grupos de espectáculos artísticos del sector público.

e) Consideraciones Fiscales del Ente

El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- IMSS
- RCV (Retiro, Cesantía y Vejez)
- INFONAVIT
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas retenidos a prestadores de servicios
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% de ISR por Prestadores de Servicios Independientes
- Impuesto al Valor Agregado

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, aplican los postulados básicos siguientes:

- 01.- Sustancia Económica
- 02.- Entes Públicos
- 03.- Existencia Permanente
- 04.- Revelación Suficiente
- 05.- Importancia Relativa
- 06.- Registro e Integración Presupuestaria
- 07.- Consolidación de la Información Financiera
- 08.- Devengo Contable
- 09.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 286,897.34 el cual es menor en comparación al ejercicio 2021.

- a) **Efectivo y Equivalentes:** La variación positiva por \$ 284,143.34 se origina por los gastos realizados en el periodo y de los pasivos pagados, así como los fondos disponibles en la Tesorería única de la Secretaría de Hacienda en diversos ejercicios; así también los depósitos otorgados en garantía en los ejercicios 2009, 2011 y 2012 para asegurar la continuación de los trámites realizados ante la Comisión Federal de Telecomunicaciones (COFETEL).

- b) **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** La Variación positiva que presenta este rubro por \$ 2,754.00 se origina principalmente por gastos por compras menores y pago de viáticos pendientes a comprobar y comprobados por parte de los trabajadores del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía._

La Variación que presenta el activo al 30 de junio de 2022, se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	116,903,614.79	72,412,400.10	72,125,502.76	117,190,512.13	286,897.34
Activo Circulante	3,436,458.89	72,412,400.10	72,125,502.76	3,723,356.23	286,897.34
Efectivo y Equivalentes	3,436,458.89	71,903,002.10	71,618,858.76	3,720,602.23	284,143.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		509,398.00	506,644.00	2,754.00	2,754.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Activo No Circulante	113,467,155.90	0.00	0.00	113,467,155.90	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	63.97			63.97	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	35,131,844.88			35,131,844.88	
Bienes Muebles	171,868,199.10			171,868,199.10	
Activos Intangibles	544,840.23			544,840.23	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(97,221,986.08)			(97,221,986.08)	
Activos Diferidos	3,144,193.80			3,144,193.80	

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica),

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- Manual de Procedimientos: Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG): Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad Contable: Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- 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”