

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

Atendiendo a lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, cada ente público es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública.

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 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 2023, con los siguientes apartados:

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación del Ente Público

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.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con opinión técnica No. SH/CGRH/DEO/0024/2021 se autorizó la creación de 01 órgano administrativo denominado Gerencia de Radio XHSIL-FM Siltepec, con la aprobación del Instituto Federal de Telecomunicaciones, con el objetivo de ampliar la cobertura de los Servicios en materia de comunicación que permitan la difusión de los servicios que el Estado brinda, el cual generó el equipamiento cumpliendo con las normas establecidas.

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 de forma presupuestal, contable y financiera.

3.- 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

Ejercicio 2023

d) Régimen Jurídico

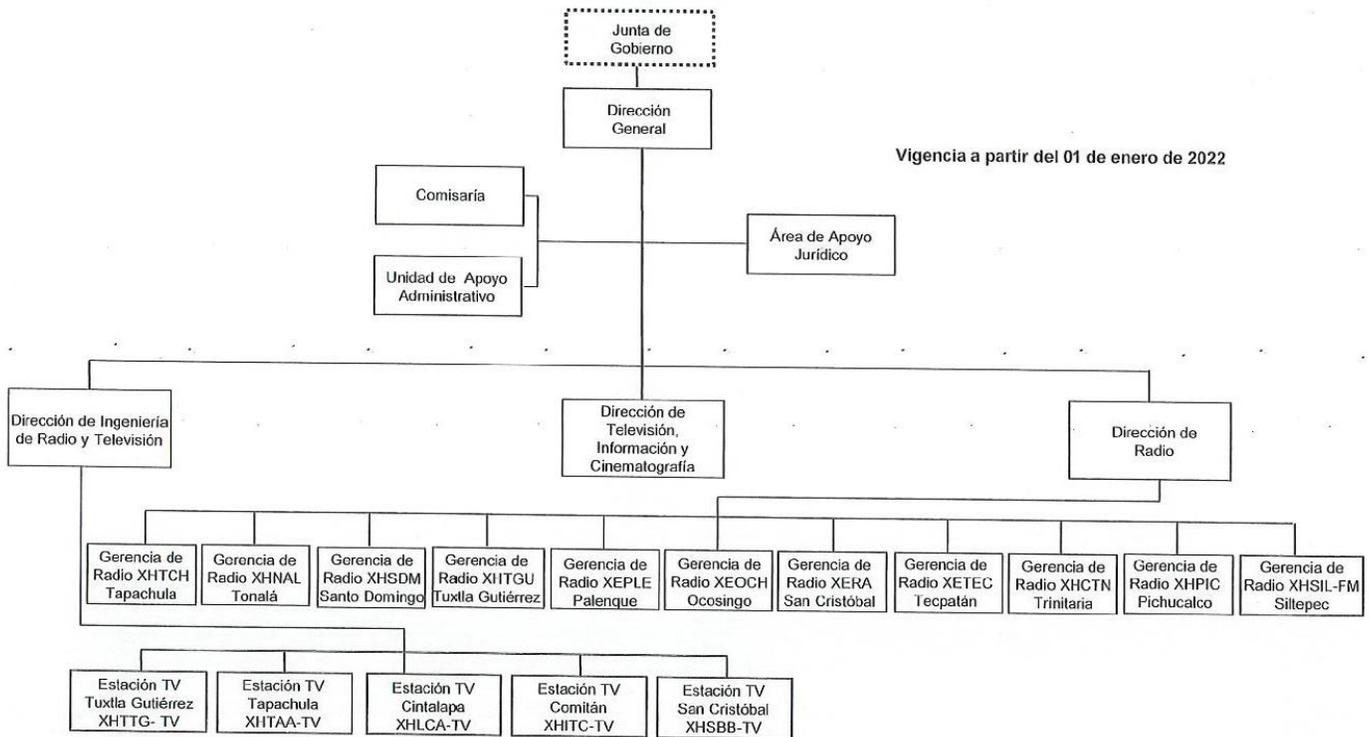
El Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad preponderante es: Otras compañías y grupos de espectáculos artísticos del sector público.

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
- Cuotas patronales al IMSS
- Cuotas de RCV (Retiro, Cesantía y Vejez)
- Cuotas patronales al INFONAVIT
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 2% Impuesto Sobre Nóminas retenidos a prestadores de servicios
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 10% y 1.25% de ISR retenido a Prestadores de Servicios Independientes
- 16% Impuesto al Valor Agregado

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario, y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos de los cuales es parte
(No Aplica)

4.- 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.

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 a Nombre del 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 de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

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

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- 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 Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones

(No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán revelar las nuevas políticas de reconocimiento, su plan de implementación, revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado.

(No Aplica)

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)

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

(No Aplica)

7.- Reporte Analítico del Activo

En las reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se definió como vida útil de un activo, al periodo durante el que se espera utilizar el activo, además, se menciona que se considerará que un activo tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un

análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere rendimientos económicos o potencial de servicio, o a la utilización en la producción de bienes y servicios públicos. Con base en estas reglas, los activos de Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía, sitúa la valoración de sus bienes tangibles e intangibles aplicando la depreciación y amortización, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Las principales variaciones que presenta el activo del 1 de enero al 30 de junio de 2023, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 4,284,065.59, del rubro efectivo y equivalentes se debe a 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) La variación positiva por \$ 14,865.00, del rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes se debe a 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.
- c) La variación positiva por \$ 7,161,390.62, del rubro derechos a recibir bienes y servicios se debe al registro de los anticipos a proveedores por la compra de bienes muebles del gasto de inversión al periodo que se informa.
- d) La variación positiva por \$ 15,884,692.46 del rubro Bienes Muebles se debe a la adquisición de bienes muebles en el periodo que se informa.
- e) La variación positiva por \$ 582,124.51, del rubro Activos Diferidos se debe principalmente por gastos pendientes de regularizar, mismos que serán registrados y regularizados en el mes de julio del año en curso.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía no tiene Fideicomisos bajo su responsabilidad o donde se haya hecho aportación de recursos alguna.

09.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)

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

(No Aplica)

11.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

12.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

En este tenor, se valoran las recomendaciones que hace el Comité de Control Interno del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y cinematografía, con el objeto de adoptar medidas necesarias para el fortalecimiento Institucional en su desempeño y control interno, con la finalidad de prevenir faltas administrativas.

El Comité de Control y Desempeño Institucional del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, tiene por objeto normar la implementación, actualización, supervisión, seguimiento, control y vigilancia del Sistema de Control Interno Institucional que deberá observar la entidad, a fin de coadyuvar al cumplimiento de sus metas y

objetivos institucionales y en el análisis y seguimiento de la detección y administración de riesgos.

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

A través del proceso de armonización contable, se da un cambio trascendental para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, logrando resultados en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas, así como, mantener la liquidez y solvencia económica.

13.- Información por Segmentos

(No Aplica)

14.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

15.- Partes Relacionadas

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

NOTAS DE DESGLOSE

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 2023, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 21,439,183.96.

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 2023, el 15% o más de este rubro están integrados 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.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
|--|------------|-------------------------|--------------------------|
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | Acreedora | \$ 57,385,836.66 | \$ 107,932,215.16 |
| SUMAS | | \$ 57,385,836.66 | \$ 107,932,215.16 |

Otros Ingresos y Beneficios

El rubro de Otros Ingresos y Beneficios, corresponden a ingresos obtenidos al 30 de junio de 2023. A continuación se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más del total de las mismas, integrado por: Otros Ingresos y Beneficios Varios que a la fecha no presentan movimientos.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------|----------------|-----------------|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | Acreedora | 6.85 | 40.31 |
| SUMAS | | \$ 6.85 | \$ 40.31 |

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **\$ 57,385,843.51** **\$ 107,932,255.47**

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, y 3000 Servicios Generales.

Del total de los Gastos de Funcionamiento, se explican aquellas que en lo individual representan el 15% por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 26,654,225.78 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en el Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y cinematografía, así como, el importe de \$ 7,146,042.96 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al 30 de junio de 2023.

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Servicios Personales | \$ 26,654,225.78 | \$ 61,349,787.78 |
| Materiales y Suministros | 1,989,896.07 | 1,623,992.64 |
| Servicios Generales | 7,146,042.96 | 14,385,226.66 |
| SUMAS | \$ 35,790,164.81 | \$ 77,359,007.08 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, que en lo individual representan el 15% o más del total del rubro, lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad al 30 de junio de 2023, a la fecha no presenta movimientos.

| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | |
|---|----------------|------------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Subsidios y Subvenciones | \$ 0.00 | \$ 1,003,805.90 |
| SUMAS | \$ 0.00 | \$ 1,003,805.90 |

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Dentro de este rubro se explican aquellas que en lo individual representan el 15% o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: con un importe de \$ 156,494.74 se encuentran el registro de mobiliario menor a 70 UMA's

| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Otros Gastos | \$ 156,494.74 | \$ 60,844.54 |
| SUMAS | \$ 156,494.74 | \$ 60,844.54 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 35,946,659.55 | \$ 78,423,657.52 |

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 2023, asciende a \$ 17,440,741.68, el cual representa el 70.8% del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados. 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.

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Efectivo | \$ 37,528.29 | 0.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 1,545,880.48 | 1,641,899.97 |
| Fondos con Afectación Específica | 15,418,647.35 | 19,644,221.74 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 438,685.56 | 438,685.56 |
| SUMAS | \$ 17,440,741.68 | \$ 21,724,807.27 |

| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo General de Participaciones | 1,478,640.77 | \$ 2,289,124.78 |
| Fondo de Fiscalización y Recaudación | 70,951.00 | 320,247.03 |
| Fondo de Compensación | 902,181.86 | 343,448.31 |
| Fondo Impuesto a la Venta Final de Gasolina y Diesel | 1.29 | 161,936.37 |
| ISR Participable Estatal | 12,966,872.43 | 16,529,465.25 |
| SUMAS | \$ 15,418,647.35 | \$ 19,644,221.74 |

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 14,865.00, el cual representa el 0.1% del total del activo circulante, se integra principalmente por gastos del personal comisionado que se encuentran pendientes de comprobar o reintegrar al Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | | | |
|---|---------------------------|---------------------|-------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | ≤ 365 | 14,865.00 | 0.00 |
| SUMAS | | \$ 14,865.00 | 0.00 |

| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|---------------------|-------------|
| Por gastos a comprobar | ≤ 365 | \$ 14,865.00 | 0.00 |
| SUMAS | | \$ 14,865.00 | 0.00 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Este rubro del activo asciende a \$ 7,161,390.62, el cual representa el 29.1% del total del activo circulante, se integra principalmente por anticipo a proveedores para la compra de bienes y servicios del gasto de Inversión del ejercicio 2023, necesarios para la operatividad de este Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y cinematografía.

| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | | |
|--|---------------------------|------------------------|-------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | ≤ 365 | 1,123,382.01 | 0.00 |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | ≤ 365 | 6,038,008.61 | 0.00 |
| SUMAS | | \$ 7,161,390.62 | 0.00 |

| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|------------------------|-------------|
| Promotora Restrepo, S.A. de C.V. | ≤ 365 | \$ 463,175.43 | 0.00 |
| MALCOMSAT S.A. DE C.V. | ≤ 365 | 660,206.58 | 0.00 |
| SUMAS | | \$ 1,123,382.01 | 0.00 |

GOBIERNO CONSTITUCIONAL DEL ESTADO DE CHIAPAS
SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
(Cifras en Pesos)

| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|------------------------|-------------|
| Promotora Restrepo, S.A. de C.V. | ≤ 365 | \$ 2,084,500.48 | 0.00 |
| INTERCABLE, S.A. DE C.V. | ≤ 365 | 2,060,653.26 | |
| MALCOMSAT S.A. DE C.V. | ≤ 365 | 1,892,854.87 | |
| SUMAS | | \$ 6,038,008.61 | 0.00 |

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.

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
| Documentos por Cobrar a Largo Plazo | ≤ 365 | 63.97 | 63.97 |
| SUMAS | | \$ 63.97 | \$ 63.97 |

| DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|
| Reintegro de Recursos Presupuestales.- Fondo General de Participaciones 2014 .- Ministración 201412-MM08650, OPPC 1324 | ≤ 365 | \$ 63.97 | \$ 63.97 |
| SUMAS | | \$ 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.

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 22.3% del total de activo no circulante.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos | \$ 60,056.00 | \$ 60,056.00 |
| Edificios no Habitacionales | 35,071,788.88 | 35,071,788.88 |
| SUMAS | \$ 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 Educacional 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 con recursos captados de patrocinios considerados Ingresos Propios así como mediante transferencias de otros entes públicos.

Al 30 de junio de 2023, este rubro asciende a \$ 215,601,941.24, que representa el 136.6% del activo no circulante.

BIENES MUEBLES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 17,870,869.69 | \$ 17,811,245.63 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 23,627,481.05 | 23,386,212.43 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 14,909,554.48 | 15,081,939.48 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 159,167,183.52 | 143,410,998.74 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valioso | 26,852.50 | 26,852.50 |
| SUMAS | \$ 215,601,941.24 | \$ 199,717,248.78 |

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, como son: software y licencias, 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 2023, este rubro asciende a \$ 544,840.23 que representa el 0.3% del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
|--------------|------------|----------------------|----------------------|
| Software | Deudora | \$ 491,847.21 | \$ 491,847.21 |
| Licencias | Deudora | 52,993.02 | 52,993.02 |
| SUMAS | | \$ 544,840.23 | \$ 544,840.23 |

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación y amortización aplicada a los bienes tangibles e intangibles que son propiedad del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, utilizando el procedimiento establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), aplicados en el ejercicio 2023.

Al periodo que se informa, este rubro presenta una cifra negativa de \$ 97,221,986.08, el cual refleja una disminución del 61.6% del activo no circulante.

| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| 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) |
| SUMAS | \$ (97,221,986.08) | \$ (97,221,986.08) |

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | MONTO DEL BIEN | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------|
| Edificios no Habitacionales | \$ 35,071,788.88 | \$ 0 | \$ (2,135,786.13) | 3.30% |
| SUMAS | \$ 35,071,788.88 | \$ 0 | \$(2,135,786.13) | |

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | MONTO DEL BIEN | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | TASA APLICADA |
|--|--------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 17,870,869.69 | \$ 0 | \$ (9,392,375.21) | 10 y 33.3 % |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 23,627,481.05 | 0 | (7,662,316.21) | 20 y 33.3 % |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 14,909,554.48 | 0 | (10,436,462.53) | 20 % |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 159,167,183.52 | 0 | (67,595,046.00) | 10 % |
| SUMAS | \$ 215,575,088.74 | \$ 0 | \$(95,086,199.95) | |

Activos Diferidos

Al 30 de junio de 2023, este rubro refleja un monto de \$ 3,726,318.31 el cual representa el 2.4% 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.

| ACTIVOS DIFERIDOS | | | |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
| Otros Activos Diferidos | Deudora | \$ 3,726,318.31 | 3,144,193.80 |
| | SUMAS | \$ 3,726,318.31 | \$ 3,144,193.80 |

| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos Estatales | Deudora | \$ 3,144,193.80 | \$ 3,144,193.80 |
| Fondo General de Participaciones | Deudora | 293,352.70 | 0.00 |
| Fondo de Compensación | Deudora | 288,771.81 | 0.00 |
| | SUMAS | \$ 3,726,318.31 | \$ 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 2023, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o 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 2023, este rubro asciende a \$ 19,377,451.71, el cual representa el 99.7% por ciento del total del pasivo circulante, se integra principalmente por las prestaciones salariales como son: sueldos, prima vacacional, prima dominical, y aguinaldo devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, por las aportaciones patronales al IMSS, INFONAVIT fondo de ahorro, retenciones por pensión alimenticia, seguro de vida, disciplinarios, desplazamiento e incapacidad y 2 por ciento del Impuesto Sobre Nóminas. Así mismo, 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 del ente público, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas, 10 por ciento del I.S.R. por Arrendamiento y Honorarios, así como el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, y otras retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los rendimientos bancarios, y los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 16,068.18 | \$ 1,284,252.55 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 18,251,071.34 | 16,573,363.69 |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 0.00 | 1,666.38 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | ≤ 365 | 1,110,312.19 | 1,691,548.95 |
| SUMAS | | \$ 19,377,451.71 | \$ 19,550,831.57 |

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

Al 30 de junio de 2023 este rubro asciende a \$.97 el cual se integra principalmente por diferencias en el pago del Impuesto al Valor Agregado por pagar (IVA), derivado de los Ingresos Propios Captados en el ejercicio 2023.

| FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO | | | |
|---|---------------------------|----------------|--------------------|
| <i>(Cifras en Pesos)</i> | | | |
| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
| Fondos en Administración a Corto Plazo | ≤ 365 | \$ 0.97 | \$ 9,120.33 |
| SUMAS | | \$ 0.97 | \$ 9,120,33 |

| Fondos en Administración a Corto Plazo | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|----------------|--------------------|
| I.V.A. Por Pagar / Ingresos Propios 2021 | < 365 | 0.00 | \$ 9,120.33 |
| I.V.A. Por Pagar / Ingresos Propios 2022 | < 365 | \$ 0.33 | 0.00 |
| I.V.A. Por Pagar / Ingresos Propios 2023 | < 365 | 0.64 | 0.00 |
| SUMAS | | \$ 0.97 | \$ 9,120,33 |

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2023 este rubro asciende a \$ 57,027.97 el cual representa el 0.3% del total del pasivo circulante, se integra principalmente por los ingresos propios captados por concepto de Servicios de Televisión y Radio no enterados a la Secretaria de Hacienda, así como los rendimientos generados en la cuenta bancaria destinada a este rubro.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Ingresos por Clasificar | ≤ 365 | \$ 57,027.97 | \$ 57,087.16 |
| SUMAS | | \$ 57,027.97 | \$ 57,087.16 |

| INGRESOS POR CLASIFICAR | VENCIMIENTO (DÍAS) | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Factura 191-B / Fondo de Aseguramiento Nacional Agropecuario y Rural / Servicios Relacionados con la Radio. | ≤ 365 | \$ 57,000.00 | \$ 57,000.00 |
| Banorte 1130110348 Ingresos Propios (Rendimientos) | ≤ 365 | 27.97 | 87.16 |
| SUMAS | | \$ 57,027.97 | \$ 57,087.16 |

No Circulante

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Al 30 de junio 2023, este rubro asciende a \$ 3,163,425.40 y representa el 100% 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.

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | NATURALEZA | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| Otros pasivos Diferidos a Largo Plazo | Acreedora | \$ 3,163,425.40 | \$ 3,163,425.40 |
| SUMAS | | \$ 3,163,425.40 | \$ 3,163,425.40 |

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 2023, el cual asciende a \$ 21,439,183.96.

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 las ADEFAS; Al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023, se obtuvo un saldo de \$ 106,593,272.44

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 \$ 19,541,565.41

| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Patrimonio Generado | \$ 159,802,113.80 | \$ 140,260,548.39 |
| SUMAS | \$ 159,802,113.80 | \$ 140,260,548.39 |

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 3,756,825.22 y representa la disponibilidad financiera para cubrir gastos de operación y/o inversión, disminuidas de las depreciaciones acumuladas de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

| PATRIMONIO GENERADO | PROCEDENCIA | 2023 | 2022 |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas | \$ 21,439,183.96 | \$ 29,508,597.95 |
| | SUMAS | \$ 21,439,183.96 | \$ 29,508,597.95 |

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.

| PATRIMONIO GENERADO | PROCEDENCIA | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---|--------------------------|-------------------------|
| Resultados de Ejercicios Anteriores | Traspaso de Saldos, Transferencias, Bajas de Bienes, Reintegros, y Depuración Contable. | \$ 106,593,272.44 | \$ 78,982,293.04 |
| | SUMAS | \$ 106,593,272.44 | \$ 78,982,293.04 |

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

| PATRIMONIO GENERADO | PROCEDENCIA | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Revalúo de Bienes Inmuebles | Revalúo de Edificios no Habitacionales. | \$ 31,769,657.40 | \$ 31,769,657.40 |
| | SUMAS | \$ 31,769,657.40 | \$ 31,769,657.40 |

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo, muestra los flujos de efectivo del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, conformado por los elementos básicos: origen y aplicación de los recursos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de operación cobrados fueron por la cantidad de \$ 57,385,843.51. Las aplicaciones de actividades de operación pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 35,946,659.55, el cual refleja un flujo neto positivo por actividades de operación por un importe de \$ 21,439,183.96 .

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de inversión cobrados fueron por la cantidad de \$ 27,783,364.40. Las aplicaciones de actividades de inversión pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 53,324,055.54, el cual refleja un flujo neto a la baja por actividades de inversión por un importe de \$25,540,691.14.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, los orígenes de actividades de financiamiento cobrados fueron por la cantidad de \$ 1,677,707.65. Las aplicaciones de actividades de financiamiento pagadas por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2023, asciende a \$ 1,860,266.06, el cual refleja un flujo neto negativo por actividades de financiamiento por un importe de \$ 182,558.41

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La disminución Neta en el efectivo y equivalentes al 30 de junio de 2023 tiene un saldo de \$ 4,284,065.59.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

Las cifras del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es el siguiente:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | \$ 17,440,741.68 | \$ 21,724,807.27 |

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final del efectivo y equivalentes al efectivo, al final del ejercicio del estado de flujos de efectivo, respecto a la composición del rubro de efectivo y equivalentes es como sigue:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Efectivo | \$ 37,528.29 | 0.00 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 1,545,880.48 | 1,641,899.97 |
| Fondos con Afectación Específica | 15,418,647.35 | 19,644,221.74 |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 438,685.56 | 438,685.56 |
| TOTAL | \$ 17,440,741.68 | \$ 21,724,807.27 |

Adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Al 30 de junio de 2023, se realizaron adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación, mismas que a continuación de describen:

| ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| (Cifras en Pesos) | | |
| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | \$ 0.00 |
| Bienes Muebles | 16,057,077.46 | 27,849,049.68 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 59,624.06 | 4,820,748.71 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 241,268.62 | 14,639,028.06 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 15,756,184.78 | 8,389,272.91 |
| Otras Inversiones | 37,266,978.08 | 8,446,522.20 |
| TOTAL | \$ 53,324,055.54 | \$ 36,295,571.88 |

Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

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):

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | \$ 21,439,183.96 | \$ 29,508,597.95 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Otros Gastos Varios | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 21,439,183.96 | \$ 29,508,597.95 |

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

De conformidad 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, dictado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presenta la conciliación contable-presupuestaria, correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023:

SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2023 |
|--|-------------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | \$ 57,385,836.66 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 6.85 |
| 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 | 6.85 |
| 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 | \$ 57,385,843.51 |

SISTEMA CHIAPANECO DE RADIO, TELEVISIÓN Y CINEMATOGRAFÍA
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
 (Cifras en Pesos)

| CONCEPTO | 2023 |
|--|-------------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ 52,003,690.37 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 16,057,077.46 |
| 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 | 59,624.06 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 241,268.62 |
| 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 | 15,756,184.78 |
| 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 | 46.64 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | 46.64 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 |
| 3.6 Materiales y Suministros (consumos) | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 4. Total de Gastos Contables | \$ 35,946,659.55 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de **Nombre del Sistema Chiapaneco de Radio Televisión y Cinematografía**, sin embargo, su incorporación en libros 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.

Al 30 de junio de 2023, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

No refleja movimientos al 30 de junio de 2023.

Cuentas de Orden Presupuestario**Cuentas de Ingresos**

(No aplica)

Cuentas de Egresos

Los saldos de los rubros de las cuentas de orden presupuestarias de egresos del Sistema Chiapaneco de Radio, Televisión y Cinematografía, registrados del 1 de enero al 30 de junio de 2023, son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS
(Cifras es Pesos)

| CONCEPTO | 2023 |
|---|---------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 76,670,149.12 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 76,216,173.23 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 55,551,054.82 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | 4,001,340.34 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 18,974,736.97 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 240,301.77 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 32,788,651.63 |