

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
EFFECTIVO	0	51
BANCOS/TESORERIA	2,555,352	6,770,835
<b>TOTAL</b>	<b>2,555,352</b>	<b>6,770,886</b>

**2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

El monto que se encuentra pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2016 asciende a la cantidad de: \$ 59, 246 correspondiente a los ingresos por recuperar a corto plazo.



**3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0	3
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	59,246	4,810
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	
<b>TOTAL</b>	<b>59,246</b>	<b>4,812</b>

**4. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)**

Radio y Televisión de Aguascalientes no cuenta con ningún tipo de bienes para su transformación.

**5. Almacén**

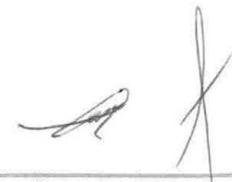
Radio y Televisión de Aguascalientes no cuenta almacén.

**6. Inversiones Financieras**

Radio y Televisión de Aguascalientes no cuenta con ningún tipo de inversiones financieras

**7. Saldos Aportaciones de Capital**

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene aportaciones de capital



**8. Bienes Muebles, Inmuebles**

Los bienes muebles e inmuebles así como la depreciación se integran a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,685,709	23,371,334
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,465,635	23,159,254
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,226,800	2,226,800
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	85,962,465	86,984,592
<b>TOTAL</b>	<b>135,340,610</b>	<b>135,741,980</b>

**9. Intangibles y diferidos**

Los activos intangibles se relacionan a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
SOFTWARE	424	424
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	824,350	771,850
LICENCIAS	379,756	379,756
<b>TOTAL</b>	<b>1,627,916</b>	<b>1,575,416</b>

**10. Estimaciones y Deterioros**

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene estimaciones



**11. Otros Activos**

Los otros activos se relacionan a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
DEPOSITOS EN GARANTIA	46,238	55,447
<b>TOTAL</b>	<b>46,238</b>	<b>55,447</b>

**Pasivo**

**12. Pasivo Circulante**

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	169,311	1,836,835
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	231,778	2,861,364
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	299,457	791,454
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,500	6,501
<b>TOTAL</b>	<b>707,046</b>	<b>5,496,154</b>

**13. Pasivo No Circulante**

Las cuentas por pagar a largo plazo se integran a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	232,000
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	590,017	169,000
<b>TOTAL</b>	<b>590,017</b>	<b>401,000</b>

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1. Ingresos de Gestión**

El Organismo cuenta con ingresos principalmente de transferencias e ingresos por venta de bienes y servicios a continuación se integran los montos totales de cada clase:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	18,894	53,270
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,663	
DERECHOS		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2,352,807	5,354,791
APORTACIONES		
CONVENIOS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	33,656,268	81,657,030
<b>TOTAL</b>	<b>36,029,632</b>	<b>87,065,091</b>



**2. Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación se detallan los gastos:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
SERVICIOS PERSONALES	24,726,757	24,127,371
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,274,372	2,878,074
SERVICIOS GENERALES	9,330,703	17,634,064
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC		
AYUDAS SOCIALES	170	20,260
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO		
<b>TOTAL</b>	<b>35,332,002</b>	<b>44,659,769</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA**

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

**1. Efectivo y equivalentes**

Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	6,770,886	18,290,363
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,555,352	6,770,886



**2. Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles**

A continuación se detalla el monto global y el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas en el periodo, el importe de los \$ 727,602 fue devengado en el mes de diciembre con recursos transferencias estatales así como con recurso propio.

CUENTA	DICIEMBRE 2016	PORCENTAJE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	317,108.00	0.88%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	306,380.00	0.85%
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	0.00%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	51,614.00	0.14%
ACTIVOS INTANGIBLES	52,500.00	0.15%
<b>TOTAL</b>	<b>727,602.00</b>	<b>2.02%</b>



**3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**

A continuación se presenta la conciliación de flujos netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro y desahorro antes de rubros extraordinario se presenta sin movimientos en el mes de diciembre.

CUENTA	2016	2015
<b>AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS</b>		
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION		
AMORTIZACION		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		
GANANCIA/PERDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PANTA Y EQUIPO		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR		
PERDIDA EXTRAORDINARIA		
<b>TOTAL</b>		



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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la 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.

<b>Radio y Televisión de Aguascalientes</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>36,030,151</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>36,030,151</b>



<b>Radio y Televisión de Aguascalientes</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>36,059,604</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>727,602</b>
Mobiliario y equipo de administración	317,108	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	306,380	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	51,614	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	52,500	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>35,332,002</b>



## **B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Los Estados Financieros de Radio y Televisión de Aguascalientes al 31 de diciembre de 2016 no cuenta con registros de cuentas de orden o notas de memoria

## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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

El Organismo estuvo operando con recurso estatal.

### **3. Autorización e Historia**

Radio y Televisión de Aguascalientes, es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por medio de Ley por el H. Congreso del Estado de Aguascalientes, y publicado en el Periódico Oficial del Estado, el 11 de enero de 1987.



#### 4. Organización y Objeto Social

Es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, encargado de operar y administrar las estaciones permisionadas: Televisión XHCGA-TV AGUASCALIENTES, CANAL 26(+), Radio XHRTA-FM 98.1 y Radio XHRTA-FM 92.7; para promover las manifestaciones culturales, educativas, económicas y sociales, además, informar y proporcionar entretenimiento a los habitantes del estado.

El Organismo tiene por objeto explotar permisos y concesiones federales para el uso de frecuencias de transmisión radiofónica, transmisión televisiva y promover la difusión en estaciones de radio y televisión las manifestaciones educativas, políticas económicas sociales y culturales de los habitantes del Estado de Aguascalientes, mediante una programación radiofónica y televisiva que estimule la participación de la población y de los gobiernos estatales y municipales.

El Organismo se rige con base en su Estatuto Orgánico, en lo relativo a su estructura y a las facultades y funciones correspondientes a las distintas áreas que lo integran. Para tal efecto cuenta con disposiciones generales referentes a la naturaleza y características del Organismo, a sus órganos de administración a las unidades que integran a estos últimos a la vigilancia y demás que lo requieran para su regulación interna conforme lo establecido por esta ley.

Las relaciones de trabajo entre el Organismo y su personal se regirán por el Estatuto de los Trabajadores al Servicio del Estado de Aguascalientes, y quedan integrados al régimen de pensiones civiles previsto por dicho estatuto.

La dirección y administración del Organismo corresponderá a la Junta Directiva y a la Dirección General. La Junta Directiva está integrada por un presidente que es el gobernador del estado por 6 vocales, cada miembro propietario tendrá un suplente que será designado por el titular y contará con las mismas facultades que los propietarios en caso de ausencia de éstos.

La Junta Directiva es la autoridad suprema del Organismo. Podrá acordar, con base en los lineamientos y prioridades que establezca la ley, la realización de todas las operaciones inherentes al objeto y delegar discrecionalmente en la dirección General sus facultades, salvo las que sean indelegables legalmente o conforme a lo que se establece la ley de creación del Organismo.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros está regida de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El reconocimiento de los activos esta registrado a su valor histórico soportado con facturas desde el ejercicio 1994 a la fecha.



Se utilizan los postulados básicos para sustentar la manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos procedimientos y prácticas contables.

Radio y Televisión aplica normatividad supletoria en las siguientes leyes Estatuto jurídico de los trabajadores al servicio de los gobiernos del estado de Aguascalientes, sus municipios y organismos descentralizados, así como del Manual de lineamientos y políticas generales para el control de los recursos de las dependencias y entidades del gobierno del estado de Aguascalientes.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Radio y Televisión de Aguascalientes actualmente no está utilizando métodos de actualización de valor de activos pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

Se informa sobre la realización de operaciones en moneda extranjera dólares por lo que tiene un efecto en la información financiera gubernamental, debido a que el tipo de cambio en los últimos meses ha estado fluctuando mucho a la alza. No se cuenta con ningún método de valuación de inversiones en capital e inventarios. Se tiene una reserva para contingencias por la cantidad de: \$ 590,017 para cubrir gastos de indemnizaciones y primas de antigüedad de personal que se pensaba jubilar en el ejercicio 2016.

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

Se informa que se tiene un proveedor de servicio satelital de \$ 11,640 dólares el cual se había presupuestado a un tipo de cambio de \$ 17 pesos y en el mes de diciembre se liquido a un tipo de cambio de: 20.38 con una pérdida cambiaria de \$ 39,432, se informa que no se tiene ningún método de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio por lo que Radio y Televisión de Aguascalientes tiene que absorber el total de la perdida cambiaria.

### **8. Reporte Analítico del Activo**

Radio y Televisión de Aguascalientes actualmente no tiene definido los porcentajes de depreciación o vida útil.

### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene fideicomisos o mandatos.

**10. Reporte de la Recaudación**

A continuación se muestra un reporte de los ingresos propios recaudados al 31 de diciembre de 2016:

CUENTA	DICIEMBRE 2016
INGRESOS PROPIOS PRESUPUESTADOS	656,700.00
INGRESOS PROPIOS RECAUDADOS	2,352,807.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,696,107.00</b>

Se observa que al mes de diciembre se obtuvo una recaudación acumulada superior a la presupuestada por la cantidad de: \$ 1,696,107.

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

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene deuda

**12. Calificaciones otorgadas**

Radio y Televisión de Aguascalientes no cuenta con calificaciones

**13. Proceso de Mejora**

Las principales políticas de control interno se encuentran establecidas en el Manual de lineamientos y políticas generales para el control de las dependencias y entidades del gobierno del estado de Aguascalientes.



**14. Información por Segmentos**

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene información por segmentos

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene información al respecto

**16. Partes Relacionadas**

En Radio y Televisión de Aguascalientes no existen operaciones con 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**

En Radio y Televisión de Aguascalientes presenta la Información Contable “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



\_\_\_\_\_  
LIC. JOSE LUIS MARQUEZ DÍAZ  
DIRECTOR GENERAL



\_\_\_\_\_  
C. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO