

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Se integra de la siguiente manera:

| CUENTA                 | DICIEMBRE<br>2017 | DICIEMBRE<br>2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| EFFECTIVO              | 0                 |                   |
| BANCOS/TESORERIA       | 734,209           | 2,555,352         |
| INVERSIONES TEMPORALES |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>           | <b>734,209</b>    | <b>2,555,352</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 2017 asciende a la cantidad de: \$ 4,804.0 correspondiente a los a cuentas por cobrar a corto plazo así como también un deudor diversos que se cobro por un monto mayor al que devia.

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

| CUENTA   | DICIEMBRE<br>2016 | DICIEMBRE<br>2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO                     | 0                 | 0                 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | 44,683            | 59246             |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO                 | 0                 | 0                 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 31,957            | 0                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>76,238</b>     | <b>59246</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<br>2017  | DICIEMBRE<br>2016  |
|--|--------------------|--------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | 24,062,294         | 23,685,709         |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 23,972,973         | 23,465,635         |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                         | 3,448,922          | 2,226,800          |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 85,992,784         | 85,962,465         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>137,476,973</b> | <b>135,340,609</b> |

### 9. Intangibles y diferidos

Los activos intangibles se relacionan a continuación:

| CUENTA                      | DICIEMBRE<br>2017 | DICIEMBRE<br>2016 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| SOFTWARE                    | 423,809           | 423,809           |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | 0                 | 0                 |
| LICENCIAS                   | 399,305           | 379,756           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>823,114</b>    | <b>803,565</b>    |

### 10. Estimaciones y Deterioros

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene estimaciones

**11. Otros Activos**

| CUENTA                 | DICIEMBRE<br>2017 | DICIEMBRE<br>2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| DEPOSITOS EN GRARANTIA | 46,238            | 46,238            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>46,238</b>     | <b>46,238</b>     |

**Pasivo**

**12. Pasivo Circulante**

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

| CUENTA   | DICIEMBRE<br>2017 | DICIEMBRE<br>2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO       | 5,000             | 169,311           |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 164,099           | 231,778           |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA | 1,119,308         | 299,457           |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO              | 27,941            | 6,500             |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>1,316,348</b>  | <b>707,046</b>    |

**13. Pasivo No Circulante**

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

| CUENTA   | DICIEMBRE<br>2017 | DICIEMBRE<br>2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR<br>A LARGO PLAZO        | 0                 | 0                 |
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y<br>JUICIOS A LARGO PLAZO | 510,372           | 590,017           |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>510,372</b>    | <b>401,000</b>    |

**D) 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<br>2017 | DICIEMBRE<br>2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE                               | 38,024            | 19,414            |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO<br>CORRIENTE                     | 11,014            | 1,663             |
| DERECHOS  |                   |                   |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y<br>SERVICIOS               | 3,624,193         | 2,352,806         |
| APORTACIONES  |                   |                   |
| CONVENIOS   |                   |                   |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,<br>SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 35,652,714        | 33,656,268        |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| TOTAL | 39,325,945 | 36,030,151 |
|-------|------------|------------|

**2. Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación se detallan los gastos:

| CUENTA   | DICIEMBRE 2017    | DICIEMBRE 2016    |
|--|-------------------|-------------------|
| SERVICIOS PERSONALES                               | 25,039,769        | 24,726,757        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                           | 1,400,855         | 1,274,372         |
| SERVICIOS GENERALES                                | 12,147,089        | 9,330,703         |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC |                   |                   |
| AYUDAS SOCIALES                                    | 0                 | 170               |
| PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO        |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>38,587,713</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 2017 | DICIEMBRE 2016 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL | 2,555,352      | 6,770,886      |



|   |         |           |
|---|---------|-----------|
| EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO                               |         |           |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | 734,209 | 2,555,352 |

**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 \$ 2,935,259 fue devengado en el mes de diciembre con recursos transferencias estatales así como con recurso propio.

| CUENTA                                       | DICIEMBRE<br>2017 |  |
|--|-------------------|--|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION        | 170,515           |  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 624,482           |  |
| EQUIPO DE TRANSPORTE                         | 1,222,121         |  |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS     | 28,592            |  |
| ACTIVOS INTANGIBLES                          | 889,549           |  |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>2,935,259.</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   | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS       |      |      |
| 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 PROPEIDAD, 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.

| Radio y Televisión de Aguascalientes<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017<br>(Cifras en pesos) |   |                   |
|---|---|-------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |   | <b>39,688,105</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>39,688,105</b> |

| Radio y Televisión de Aguascalientes<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>   |   | <b>38,587,713</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>   |   | <b>0</b>          |
| Mobiliario y equipo de administración  | 0 |                   |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo   | 0 |                   |
| 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   | 0 |                   |
| Activos biológicos   | 0 |                   |
| Bienes inmuebles   | 0 |                   |
| Activos intangibles  | 0 |                   |
| 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>38,587,713</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 XHRITA-FM 98.1 y Radio XHRITA-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 liquidó 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 pérdida 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 2017:

| CUENTA                          | DICIEMBRE<br>2017 |
|---------------------------------|-------------------|
| INGRESOS PROPIOS PRESUPUESTADOS | 3,667,935         |
| INGRESOS PROPIOS RECAUDADOS     | 3,624,193         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>(437,412)</b>  |

Se observa que al mes de diciembre se obtuvo una recaudación acumulada inferior a la presupuestada por la cantidad de: \$ 437,412

**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**

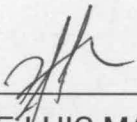
Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene información por segmentos

**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.



---

LIC. JOSE LUIS MARQUEZ DÍAZ  
DIRECTOR GENERAL



---

C. ALBINA BORJA CARDENAS  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO