

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISION DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
BANCOS/TESORERIA	1,665,797	744,759
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-10,541	- 10,541
	0	0
TOTAL	1,655,256	734,218

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad Radio y Televisión de Aguascalientes, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	1,382,541
BANCO INTERACCIONES	44
	283,212
BANAMEX	
Suma	1,665,797

a

f

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

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



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

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	138,683	4,804
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	24,329	-14,954
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0	0
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	0
TOTAL	163,012	10,150

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:

a
f

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
TERRENO PASO BLANCO	767,752	767,752
TOTAL	767,752	767,752

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	24,345,015	24,062,294
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,437,932	23,972,973
EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	28,592	0
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,448,921	3,448,921
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	86,216,493	85,992,784
TOTAL	138,476,953	137,476,972

a

f

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



9. Intangibles y diferidos

Los activos intangibles se relacionan a continuación:

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
SOFTWARE	423,809	423,809
LICENCIAS	2,131,202	1,694,350
TOTAL	2,555,011	2,517,464

10. Estimaciones y Deterioros

Radio y Televisión de Aguascalientes no tiene estimaciones

11. Otros Activos

Radio y Televisión no relaciona Otros activos

Pasivo

12. Pasivo Circulante

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

CUENTA	DICIEMBRE 2018
--------	-------------------

a

[Handwritten signature]

**CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)**



SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	468,955	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	429,528	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,261,620	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,442	
TOTAL	3,184,545	

DURANTE EL MES DE DICIEMBRE 2018 SE GENERA UN AUMENTO EN LOS PASIVOS CONTABLES DEL ENTE DERIVADO DEL REGISTRO DE LAS OBLIGACIONES PATRONALES DE CUOTAS DE PREVISIÓN SOCIAL AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE, LAS CUALES EXCEDIERON EL PRESUPUESTO ASIGNADO AL CAPÍTULO 1000. POR ESTA RAZÓN FUERON CONTABILIZADOS ÚNICAMENTE DENTRO DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES Y NO PRESUPUESTALES. ADICIONALMENTE SE AGREGA EL DESGLOSE DE LOS COMPROMISOS QUE FORMAN ESTE MONTO

13. Pasivo No Circulante

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	510,372	510,372
TOTAL	510,372	510,372

a
f

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISION DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



II) 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 2018	DICIEMBRE 2017
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	58	38,024
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	95,073	11014
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	5,747,338	3,624,193
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	43,973,199	35,652,714
TOTAL	49,815,668	39,325,945

a
f

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISION DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



2.Gastos y Otras Pérdidas:

A continuación se detallan los gastos:

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
SERVICIOS PERSONALES	29,267,296	25,039,769
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,868,088	1,400,855
SERVICIOS GENERALES	18,516,532	12,147,088
AYUDAS SOCIALES	0	0
TOTAL	49,651,916	28,371,472

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

- El saldo del Patrimonio del de Radio y Television fue generado por la aplicación de la depreciación de activos. En el ejercicio 2018 se generó un déficit en el resultado del ejercicio.

Patrimonio generado en el ejercicio	Monto de la depreciacion	concepto
0	\$ 271,436	Depreciación del activo

a
f

CUENTA PÚBLICA 2018
 RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (CIFRAS EN PESOS)



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: Radio y Televisión no conto con Patrimonio contribuido en el 2018

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	734,218	2,555,352
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,655,256	734,218

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

CUENTA	DICIEMBRE 2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	253,675
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	419,807
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	223,709
ACTIVOS INTANGIBLES	33,934

a

K

CUENTA PÚBLICA 2018
 RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (CIFRAS EN PESOS)



TOTAL	931,125
-------	---------

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 extraordinarios se presenta sin movimientos en el mes de DICIEMBRE.

CUENTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	163,752	734,218
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION	271,436	0
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		
TOTAL	-107,684	734,218

a
f

CUENTA PÚBLICA 2018
 RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (CIFRAS EN PESOS)



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 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		49,815,668
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	

a

k

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



Otros Ingresos presupuestarios no contables 0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) 49,815,668

Radio y Televisión de Aguascalientes
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios) 49,749,929

2. Menos egresos presupuestarios no contables 959,142

Mobiliario y equipo de administración	253,675
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	447,824
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	223,709
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	33,934
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

3. Más Gasto Contables No Presupuestales 271,436

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	271,436
--	---------

a

f

CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISION DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



Provisiones	
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	861,129

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

49,923,351

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Los Estados Financieros de Radio y Televisión de Aguascalientes al 31 de DICIEMBRE de 2018 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.

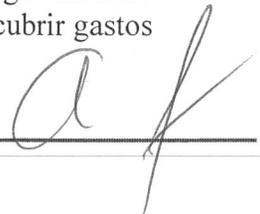
Se utilizan los postulados básicos para sustentar la manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley general de contabilidad gubernamental, 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: \$ 510,372 para cubrir gastos de indemnizaciones y primas de antigüedad de personal que se pensaba jubilar en el ejercicio 2018.



CUENTA PÚBLICA 2018
RADIO Y TELEVISION DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(CIFRAS EN PESOS)



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa que se tiene un proveedor de servicio satelital de \$ 16,240 dólares el cual se había presupuestado a un tipo de cambio de \$ 19.95 pesos.

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 2018:

CUENTA	DICIEMBRE 2018
INGRESOS PROPIOS PRESUPUESTADOS	4,317,000
INGRESOS PROPIOS RECAUDADOS	5,747,338
TOTAL	1,430,013

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'a' followed by a vertical stroke and a diagonal flourish.

Se observa que al mes de DICIEMBRE se obtuvo una recaudación acumulada SUPERIOR a la presupuestada por la cantidad de: \$ 1,430,013

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 otorgadas

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

a
f

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

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



LIC. JOSÉ LUIS MARQUEZ DÍAZ
DIRECTOR GENERAL



C. ALBINA BORJA CARDENAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO