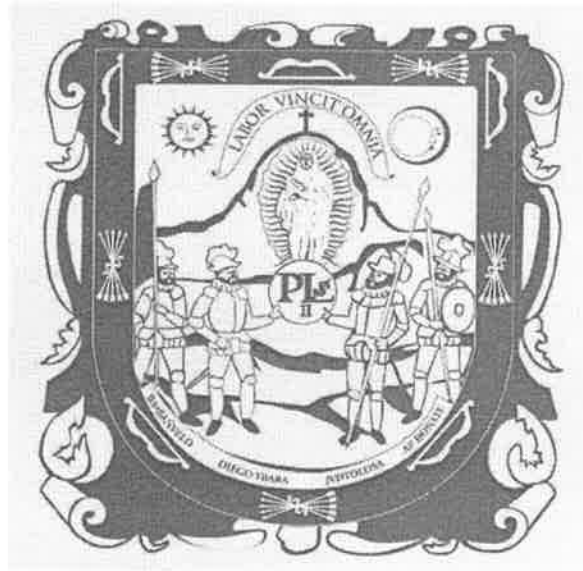


AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019



SISTEMA ZACATECANO DE RADIO Y TELEVISIÓN



I. Información Contable

AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO
SISTEMA ZACATECANO DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN

2019

Avance de Gestión Financiera 2019
SISTEMA ZACATECANO DE RADIO Y TELEVISIÓN
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	160,972	1,267,273	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,546,166	2,314,548
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,443,698	4,633,237	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,709	37,709	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	996,827
Total de Activos Circulantes	4,642,379	5,938,219	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	1,546,166	3,311,375
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,245	34,245	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	4,308,980	4,076,208	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	1,546,166	3,311,375
Total de Activos No Circulantes	4,343,225	4,110,453	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	8,985,604	10,048,672	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	7,439,438	6,737,297
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,378,293	74,892,824
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,061,145	-68,155,527
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	7,439,438	6,737,297
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	8,985,604	10,048,672

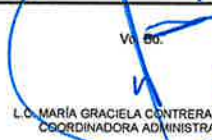


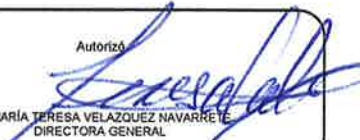
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró:

L.C. ANITA GARCÍA REYES
 AUXILIAR ADMINISTRATIVA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
Beatriz Adriana Ojeda Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

L.C. MARÍA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
 DIRECTORA GENERAL

Del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	34,483	24,840,652	Gastos de Funcionamiento	16,368,916	108,178,473
Impuestos	0	0	Servicios Personales	12,513,428	46,045,262
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	615,053	23,336,193
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,240,435	38,797,018
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,100	15,240,607
Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	34,483	24,840,652	Transferencias al Rasto del Sector Público	0	0
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	19,707,327	174,582,257	Ayudas Sociales	2,100	15,240,607
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	197,073,247	169,479,807	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	7,500	4,295	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	4,295			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Est. por Pérdida o Det. u Obsol.	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,500	0	Participaciones	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	19,749,310	199,427,204	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública		
			Comisiones de la Deuda Pública		
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	1,115,300
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsol. y Amortiz.		1,115,300
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Est. por Pérdida o Det. y Obsol.		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	16,371,016	124,534,380
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,378,294	74,892,824



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2018, rubro derogado DGF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró:
L.C. ANITA GARCÍA REYES
AUXILIAR ADMINISTRATIVA DE RECURSOS FINANCIEROS

Verificó:
Beatriz Adriana Ojeda Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Verificó:
L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:
LIC. MARÍA TERESA VILLARREAL NAVARRETE
DIRECTORA GENERAL

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto 2018	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto 2018	0	-68,155,527	74,892,824	0	6,737,297
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	74,892,824	0	74,892,824
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-68,155,527	0	0	-68,155,527
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2018	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2018	0	-68,155,527	74,892,824	0	6,737,297
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto del Ejercicio 2019	0	72,216,672	-71,514,531	0	702,141
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,378,293	0	3,378,293
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	72,216,672	-74,892,824	0	-2,676,152
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2019	0	4,061,145	3,378,293	0	7,439,438

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró
L.C. ANIRA GARCÍA REYES
AUXILIAR DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
Beatriz Adriana Ojeda Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo.
L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

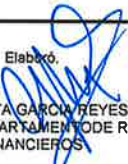
Aprobó
LIC. MARIA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
DIRECTORA GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2019
Sistema Zacatecano de Radio y Televisión
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,295,840	232,772	PASIVO	0	1,765,209
Activo Circulante	1,295,840	0	Pasivo Circulante	0	1,765,209
Efectivo y Equivalentes	1,106,301	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	189,539	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	768,382
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	996,827
Activo No Circulante	0	232,772	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	232,772	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,378,293	2,676,152
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,378,293	2,676,152
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,378,293	2,676,152
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró,

L.C. ANITA GARCÍA REYES
 AUXILIAR DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
Beatriz Adriana Ojeda Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Bo. -

L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

L.C. MARÍA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
 DIRECTORA GENERAL

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	19,749,310	199,427,204	Origen	0	1,115,300
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	1,115,300
Derechos	0	0			
Productos	0	0	Aplicación	232,772	2,302,308
Aprovechamientos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	34,483	24,840,652	Bienes Muebles	232,772	1,959,272
* Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		5,102,450	Otras Aplicaciones de Inversión	0	343,036
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-232,772	-1,187,008
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	19,707,327	169,479,807			
Otros Orígenes de Operación	7,500	4,295			
Aplicación	16,371,016	124,534,380	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	12,513,428	46,045,262	Origen	189,539	2,764,382
Materiales y Suministros	615,053	23,336,193	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	3,240,435	38,797,018	Interno	0	0
	0	0	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	189,539	2,764,382
Transferencias al resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	4,441,361	23,961,835
Ayudas Sociales	2,100	15,240,607	Servicios de la Deuda	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	4,441,361	23,961,835
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-4,251,822	-21,197,453
	0	0			
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,106,300	52,508,363
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	1,115,300			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,378,294	74,892,824	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,267,273	24,195,816
			Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	160,972	3,673,293

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.
NOTA: * Para fines informativos se mantiene en el 2019, rubro derogado DOF 27-09-2018, obligatorio a partir del ejercicio 2019.

Elaboró
L.C. ANITA GARCÍA REYES
AUXILIAR DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
Beatriz Adriana Ochoa Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OCHOA VILLEGAS
JEFA DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.
L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó
LIC. MARÍA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
DIRECTORA GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2019
SISTEMA ZACATECANO DE RADIO Y TELEVISIÓN
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	10,048,672	52,678,429	53,741,497	8,985,604	-1,063,068
Activo Circulante	5,938,219	52,445,657	53,741,497	4,642,379	-1,295,840
Efectivo y Equivalentes	1,267,273	31,408,783	32,515,084	160,972	-1,106,301
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,633,237	21,036,874	21,226,413	4,443,698	-189,539
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	37,709	0	0	37,709	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,110,453	232,772	0	4,343,225	232,772
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,245	0	0	34,245	0
Bienes Muebles	4,076,208	232,772	0	4,308,980	232,772
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

 L.C. ANITA GARCÍA REYES
 AUXILIAR ADMINISTRATIVA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

 L.C. MARÍA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
 DIRECTORA GENERAL

Avance de Gestión Financiera 2019
SISTEMA ZACATECANO DE RADIO Y TELEVISIÓN
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				0	0
Corto Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores	Pesos Mexicanos		0	0
	Arrendamientos Financieros	Pesos Mexicanos		0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito	Pesos Mexicanos		0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Títulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	0
OTROS PASIVOS				3,311,375	1,546,166
	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	Pesos Mexicanos	DIVERSOS PASIVOS	3,311,375	1,546,166
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				3,311,375	1,546,166

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró

L.C. ANITA GARCÍA REYES
 AUXILIAR ADMINISTRATIVA DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

Beatriz Adriana Ojeda Villegas
 L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA

Autorizó

LIC. MARÍA TERESA VELÁZQUEZ NAVARRETE
 DIRECTORA GENERAL



ZACATECAS
2016-2021
Trabajemos Unidos

Avance de Gestión Financiera 2019
Sistema Zacatecano de Radio y Televisión
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 30 de junio de 2019

(Pesos)

Municipio	Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
NO APLICA			



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Elaboró.

Vo.Bo.

Vo. Bo.

Autorizó



**INFORMACIÓN PARA CUENTA PÚBLICA 2019
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019
SISTEMA ZACATECANO DE RADIO Y TELEVISIÓN**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los estados financieros, en atención a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se puede encontrar: a) Las notas de desglose; b) las notas de memoria (cuentas de orden), y c) las notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 30 de junio 2019 y 31 de diciembre 2018, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 6 Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

1. El apartado de **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** al 30 de junio 2019 refleja un saldo de **160,972** ciento sesenta mil novecientos setenta y dos pesos, que representa el saldo contable disponible en las Cuentas Bancarias a la fecha que se informa;

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir.

2. El monto registrado de **Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir**, a la fecha de corte, importa la cantidad de **4,443,698** Cuatro millones cuatrocientos cuarenta y tres mil seiscientos noventa y ocho pesos; su saldo se integra como sigue:

Cuenta	Descripción	Saldo
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.	4,338,980.00
1123	DEUDORES DIVERSOS	176,897.00
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS	88,249.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR	-64,463.00
	Total	4,443,698.00



Bienes Muebles.

3. El importe de **Bienes Muebles** a la fecha de corte se integra de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario con un valor de **4,308,980** Cuatro millones trescientos ocho mil novecientos ochenta pesos.

PASIVO.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

1. Las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** que incluyen Servicios Personales, Proveedores, Transferencias Otorgadas, Retenciones y Contribuciones.

Cuenta	Descripción	Saldo
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.	1,549,076.00
	Total	\$1,549,076.00

Dichas cantidades no han sido cubiertas por falta de ministraciones del presupuesto de la segunda quincena de mayo y segunda quincena de junio 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de Enero al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 6 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

Ingresos y Otros Beneficios.

1. El monto total de Ingresos y Otros Beneficios reportado por **19,749,309** diez y nueve millones setecientos cuarenta y nueve mil trescientos nueve pesos, corresponde exclusivamente al momento contable denominado: "Ingreso Devengado"; en los Estados e Informes sobre el Ejercicio de la Ley de Ingresos, se presentan en forma separada los cuatro momentos contables del Ingreso, que son: Ingreso Estimado, Ingreso Modificado, Ingreso Devengado y el Ingreso Recaudado.

2. De acuerdo a lo que reporta el SIIF al 30 de junio, tenemos Ingresos Devengados, no Recaudados, por la cantidad de **3,342,264** Tres millones trescientos cuarenta y dos mil doscientos sesenta y cuatro pesos.

Gastos y otras pérdidas.

1. El importe total de Gastos y Otras Pérdidas, que se reporta por la cantidad de: **16,368,916** diez y seis millones trescientos sesenta y ocho mil novecientos diez





y seis pesos, corresponde al momento contable del "Devengado", en los Estados e Informes sobre el Ejercicio del Presupuesto de Egresos, se presentan en forma separada los momentos contables del Presupuesto de Egresos, que son: Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Modificado o Vigente, Devengado y Pagado. Por lo anterior, los gastos reportados, no se encuentran totalmente "Ejercidos" ni "Pagados".

2. En relación a los "Gastos y Otras Pérdidas", es importante recordar que de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a diferencia de cómo se presentaba la información en el Estado de Ingresos y Egresos hasta el Ejercicio 2011, a partir del ejercicio 2012 y hasta el presente ejercicio 2018, los Capítulos 5000 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", 6000 "Inversión Pública", 7000 "Inversiones Financieras y Otras Provisiones" y 9000 "Deuda Pública", este último exclusivamente por lo que respecta a los pagos de capital, son: "Egresos Presupuestales" que no se consideran como "Gastos y Otras Pérdidas", por lo que no van incluidos en el resultado del Estado de Actividades. Lo anterior, es en razón a que financieramente son "Activos o Inversiones" o bien, disminuciones del "Pasivo", que aparecen debidamente reflejadas en el Estado de Situación Financiera.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de Enero al 30 de junio de 2019, corresponde al que contiene el Acuerdo que reforma los Capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 6 de Octubre de 2014, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 11 de Octubre de 2014, por el CACEZAC.

1. El Resultado del Estado de Actividades del 1º de Enero al 30 de junio de 2019, reflejó un Ahorro Neto de **3,378,293** Tres millones trescientos setenta y ocho mil doscientos noventa y tres pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo, se derivan de los siguientes saldos:

Cuenta Contable	31-Dic-18	30-jun-19
Bancos /Tesorería	\$ 1,267,273	\$160,972.00

Actividades de Financiamiento.

2. Como primer punto tenemos Otros Orígenes de Financiamiento el cual se refiere a:

Aumento en Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$ 1,546,166



Total Otros Orígenes de Financiamiento	\$ 1,546,166
---	---------------------

3. Como segundo punto de este apartado, tenemos las Aplicaciones y dentro de estas tenemos Otras Aplicaciones de Financiamiento, el cual proviene de las siguientes cuentas:

Aumento en Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes

Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes 4,443,698

Total Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$ 4,443,698
---	---------------------

b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

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

Cuentas de Orden Contables.

2.- No se tienen cuentas de orden contables, al 30 de junio 2019.

Cuentas de Orden Presupuestarias.

3.- Las cuentas de orden presupuestales de ingresos reportan los siguientes saldos al 30 de junio 2017:

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-jun-2019
8110	Ley De Ingresos Estimada	\$16,781,041.00
8120	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$16,781,041.00
8140	Ley De Ingresos Devengada	\$3,342,264.12
8150	Ley De Ingresos Recaudada	\$16,407,045.35

4.- Finalmente las cuentas de orden presupuestales de egresos, arrojan los siguientes saldos al 30 de junio 2019:

No. Cuenta	Nombre.	Saldo 30-jun-2019
8210	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$16,781,041.00
8220	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$140,278.73



8230	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$64,498.00
8240	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$113,125.47
8250	Presupuesto De Egresos Devengado	\$1,028,618.03
8260	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$0
8270	Presupuesto De Egresos Pagado	\$15,563,516.77

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y la modernización que la Ley determina.

Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión, en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65 fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas.

2. Panorama Económico y Financiero.

La información sobre las condiciones económicas financieras que se presentaron durante el periodo del 1ro. De Enero al 30 de junio 2019, es generada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI); la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y reportada para la elaboración de este apartado por la Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas (SEZAC), como sigue:

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El antecedente legal de la Institución conocida actualmente como Sistema Zacatecano de Radio y Televisión, se da gracias a su creación, publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas, dentro del decreto 540 de fecha 13 de enero de 2016, como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con sede en la Capital del Estado.

Entre los objetivos prioritarios del Sistema Zacatecano de Radio y Televisión SIZART está la regeneración del tejido social a través de contenidos formativos útiles a la ciudadanía.

b) Principales cambios en su estructura.





4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: A la fecha debido a la reciente creación del ente, dicha información se encuentra en proceso de revisión y autorización.
- b) Ejercicio fiscal. Del 1º. De Enero al 30 de junio 2019.
- c) Régimen jurídico: Organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Zacatecas, con personalidad jurídica y patrimonio propios.
- e) Consideraciones fiscales del ente: En base a la normatividad fiscal el Organismo se encuentra obligado a retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta por el pago de salarios, honorarios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles. Así como al traslado y entero del Impuesto al Valor Agregado por las actividades de venta de servicios de radio y televisión.
- f) Estructura organizacional básica. A la fecha debido a la reciente creación del ente, dicha información se encuentra en proceso de revisión y autorización.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a) Observación a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros que con cifras al 30 de Junio de 2019 se presentan, observan lo enunciado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Se ha implementado la base del devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, según el Acuerdo que reforma las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, publicado en el Diario Oficial de la Federación en fecha jueves 8 de Agosto de 2013.

Los Estados financieros cumplen con el diseño del modelo aprobado en los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

b) Postulados básicos.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia





demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

I. Sustancia Económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

II. Entes Públicos.

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

III. Existencia Permanente.

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

IV. Revelación Suficiente

Los estados financieros y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

V. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad, que fueron reconocidos contablemente.

VI. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

VII. Consolidación de la Información Financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en





la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

VIII. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

En relación a este último Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental, denominado "Devengo Contable", el 08 de Agosto de 2013, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el "Acuerdo que Reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos", en el cual se modifican los criterios de registro generales para el tratamiento de los momentos contables de los ingresos devengado y recaudado, estableciendo que en todos los casos el momento contable del ingreso devengado y recaudado, será en forma simultánea al momento de la "percepción del recurso", excepto para los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Aportaciones, en los que el momento contable del ingreso devengado será diferente al recaudado. Cabe mencionar que el mencionado Acuerdo, establece en su artículo Cuarto transitorio, que deberá ser revisado en Diciembre de 2015 para su ratificación o en su caso modificación.

IX. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

X. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

XI. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

6. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.



El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, fue desarrollado por la Secretaría de Finanzas, y se le ha denominado Sistema Integral de Información Financiera (SIIF); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Ente Público.

Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son: Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del ente público; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales de los entes públicos, así como su extinción; dar soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

Las características del Sistemas de Contabilidad Gubernamental entre otras, son: ser único, uniforme e integrador; integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes; efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes; efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente: en lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al Ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado. Diseñado de tal forma que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información, respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

7. Eventos posteriores al cierre.

No existieron eventos posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

8. Información Adicional.



[Firma manuscrita]



a. Fuentes de Información:

- Sistema Integral de Información Financiera (SIIF).
- Sistema de Información de Planeación (SIPLAN).
- Instituto Nacional de Estadística y Geografía. (INEGI).
- Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- Secretaría de Economía del Estado de Zacatecas (SEZAC).
- Ley de Ingresos vigente para el 2018.
- Presupuesto de Egresos de la Federación 2018.
- Presupuesto de Egresos del Estado de Zacatecas 2018.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente al 2018.
- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable: Marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental; Postulados. Básicos; Norma y Metodología para el registro de los momento contables de los ingresos y de los egresos; Clasificador por rubro de Ingresos, Clasificador por Objeto del Gasto; Clasificador por tipo de gasto, Plan de Cuentas.
- Estructura de los Estados Financieros Básicos y características de sus notas, Clasificador Funcional del Gasto; Lineamientos para medir los avances físicos y financieros.

b. Datos:

Sistema Zacatecano de Radio y Televisión

Teléfonos: 01 (492) (9240532); Y 01 (492) (9222485);

9. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas a la Administración Pública Estatal que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

10. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Cada Ente Público en cumplimiento a su responsabilidad sobre la presentación razonable de sus Estados Financieros, protesta decir verdad y firma al calce de sus Estados Financieros y sus Notas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORO:

Beatriz Adriana Ojeda Villegas
L.C. BEATRIZ ADRIANA OJEDA VILLEGAS
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS
FINANCIEROS

AUTORIZO:

L.C. MARÍA GRACIELA CONTRERAS ROMÁN
COORDINADORA ADMINISTRATIVA

