Sistema Michoacano
de Radio y Televisión

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2025

SISTEMA MICHOACANO DE RADIO Y TELEVISIÓN

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO DEL 2025

a) NOTAS DE DESGLOSE

I.-) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2025	2024
Deudores Diversos		
Secretaria de Finanzas y Administración	1,295,287.56	1,295,287.56
Reintegro del ISR del Personal de Base y Confianza	4,970,371.28	4,806,556.33
Coordinación General de Comunicación Social	-	
Luis Manuel Zarco Reyes	41,212.66	41,218.66
J. Jesus Romero Orozco	66,360.19	66,360.19
Ricardo Gonzalez Perez	70,500.00	70,500.00
Sergio Lemus Flores	36,399.14	36,399.14
Jesus Guerrero Altamirano	3,132.06	3,132.06
Antonio Monter Rodriguez	1,168.00	1,155.00
Suma	**$ 6,484,430.89**	**$ 6,320,608.94**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del SMRTV, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCOMER 1924489090	6,474.98
BANCOMER 0110590355	182.72
BANCOMER 0112848228	30,313.61
Suma	**$ 36,971.31**

Concepto	2025	2024
Bienes Muebles y Equipo		
Equipo de Administración	5,842,765.66	5,665,640.60
Mobiliario y equipo Educacional y Recreativo	10,394,467.41	10,334,181.56
Vehiculos y Equipo de transporte	2,025,758.00	2,025,758.00
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	44,558,005.00	44,524,188.18
Suma	**$ 62,820,996.07**	**$ 62,549,768.34**

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Gastos de Instalación	692,324.33	692,324.33
Suma	**$ 692,324.33**	**$ 692,324.33**

NOTA: Este Concepto tiene su saldo de ejercicios anteriores, por gastos de Instalción y adecuaciones a la Repetidora de Quinceo.

Pasivo

	Concepto	2025	2024
	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
	Promotora de Auto Estaciones S.A DE C.V.	0.52	0.52
	Telmex	2,000.52	430.75
	Sistema de Agua Potable y Alcantarillado Zitacuaro	0.00	679.64
	Satelites Mexicanos	238,284.30	49,236.80
	Finananciera LUMO	0.00	0.00
	Suma	**$ 240,285.34**	**$ 50,347.71**

- **Pasivo Circulante**

  Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	56,992.05
ISR RETENIDO A PERSONAL DE BASE, CONFIANZA Y CONTRATO	4,970,371.28
Suma	**$ 5,027,363.33**

II.-) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Concepto	Importe
INGRESOS PRESUPUESTALES	11,142,845.49
INGRESOS DE GESTIÓN	264,833.70
INGRESOS FINANCIEROS	0.65
Suma	**$ 11,407,679.84**

III.-) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. *La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido tiene un saldo neto de $ 27,097,650.08, la Hacienda Pública/Patrimonio Generado correspondiente a Ejercicios Anteriores tiene un saldo de $ 35,385,404.34y del Ejercicio Actual de $ -519,396.22*

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 es como sigue:

Concepto	2025	2024
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS	264,833.70	1,261,904.60
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES Y SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,142,845.49	11,243,920.20
Suma	**$ 11,407,679.19**	**$ 12,505,824.80**

b.-) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

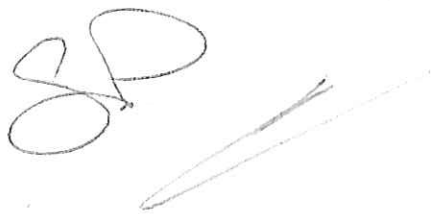
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	*106,778,441.67*
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	-
INGRESO DEVENGADO	*11,407,679.19*
INGRESO RECAUDADO	*11,407,679.19*

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	*106,778,441.67*
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	*94,787,714.26*
MODIFICACIONES AL PRESEPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	*11,990,727.41*
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	*11,990,727.41*
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	*11,990,727.41*
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	*11,990,727.41*



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 mayor 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

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) *Fecha de creación del ente:* ***12 de Julio del 1984***

b) *Principales cambios en su estructura:* ***Se quitaron varias jefaturas como son: jurídica e informática***

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) *Objeto social:* ***Es además de ofrecer entretenimiento para su audiencia es un organismo público encargado de la difusión de la cultura, y promotor permanente de la grandeza histórica y de los valores sociales del pueblo michoacano***

b) *Principal actividad:* ***Administrar las 26 concesiones de tv y radio entregadas al gobierno del estado de Michoacán***

c) *Ejercicio fiscal:* ***2025***

d) *Régimen jurídico:* ***En el ámbito Estatal:*** *Decreto vigente, Manual de Procedimientos, Manual de Organización, Reglamento Interior, Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Michoacán, entre otros.*
En el ámbito Federal: *Ley Federal de Telecomunicaciones y Radiodifusión, Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, entre otros*

e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener:* ***retensión del Impuesto Sobre la Renta***

f) *Estructura organizacional básica:* ***1 Junta de gobierno, 1 Dirección General, 7 subdirecciones, 13 jefaturas de departamentos***

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:* ***Ninguno***

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) *Los Estados Financieros se elaboran lo mas apegado a la ultima normativa públicada por el CONAC.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

i) *Reclasificaciones: En este mes no hubo reclasificación de cuanteas.*

j) *Depuración y cancelación de saldos: A la fecha no hubo necesidad de llevar a cabo ninguna de estas aciones.*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

a) *Activos en moneda extranjera.*

b) *Pasivos en moneda extranjera.*

c) *Posición en moneda Extranjera.*

d) *Tipo de cambio.*

e) *Equivalente en moneda nacional.*

NO APLICA

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico de Activo

Debe demostrar la siguiente información:

a) *Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.*

NOTA: A la fecha no se cuenta con un Procedimiento de Depresiación de Activos, por lo que a la brevedad, se implementara uno.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c) Inversiones de empresas de participación mayoritaria

d) Inversiones de empresas de participación minoritaria

NO APLICA

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

Se informará sobre:

a) Por ramo administrativo que los reporta.

b) Enlistar lo de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

NO APLICA

10. Reporte de Recaudación

a) Análisis del compartamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquieer tipo de ingreso, de forma separada de ingresos locales de los federales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. **Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda** NO APLICA

a) *Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecton del PIB y deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo un periodo igual o menor a 5 años.*

b) *Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

12. **Calificaciones otorgadas** NO APLICA

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. **Procesos de mejora**

Se informará sobre:

a) *Principales políticas de control interno: El Organo de Control Interno, el cual se encuentra fisicamente en la Institución, nos hace constantemente propuestas para la mejora de la manera de llevar el Presupuesto y el Control Interno.*

b) *Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: En este rubro se elabora un informe mensual, en un plataforma de la Secretaria de Finanzas, en el cual se mencionan todas las metas y objetivos de la dependencia, hasta alcanzar el 100 %, y en el caso de que no se llegue a ese porcentaje, se hace una reclasificación de los mismos en el mes de Noviembre, para no quedar desfasados a lo programado inicial.*

14. **Información por Segmentos** NO APLICA

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis mas preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha no hay eventos posteriores al cierre, los cuales haya la necesidad de informar.

16. Partes Relacionadas

A la fecha no existen partes relacionadas, que pudieran intereferir en la elaboración de los Estados Financieros.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Todos los resportes de este Estado Financiero cuenta al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financiersos y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

SERGIO PIMENTEL MENDOZA
DIRECTOR GENERAL

C.P.EDGAR IVAN CONTRERAS BOLAÑOS
DELEGADO ADMINISTRATIVO