



Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

**INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y
DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO
(DEFINITIVO)**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía, S.C.

Toluca de Lerdo, México, 25 de febrero de 2016.

**PODER LEGISLATIVO
GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN
DEL ESTADO DE MÉXICO
AV. MARIANO MATAMOROS No. 125
COL. CENTRO, C.P. 50000
TOLUCA, ESTADO DE MÉXICO**

AT'N: C.P.C. FERNANDO VALENTE BAZ FERREIRA
AUDITOR SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO
Entidad: SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE (SRYTVM).
Asunto: INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO (DEFINITIVO), AL 31
DE DICIEMBRE DE 2015.

Respetuosamente y en cumplimiento a los Lineamientos Generales para los trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2015, adjuntamos al presente el Informe de Auditoria de Estados Financieros y del ejercicio Presupuestal y Programático (Definitivo), correspondiente al "SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE (SRYTVM)", del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

Agradecemos de antemano la atención prestada a la presente.

ATENTAMENTE

**QUINTO, FRIEVENTH, CONTADORES Y CIA., S.C.
C.P.C. GUADALUPE MARINA QUINTO CHÁVEZ
AUDITOR EXTERNO**



Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

Toluca, México., a 25 de febrero de 2016

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DEL
SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE** de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en las Nnotas de gestión de los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía, S.C.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Toluca, Estado de México a., 25 de febrero de 2016

QUINTO, FRIEVENTH, CONTADORES Y COMPAÑÍA, S.C.

C.P.C. GUADALUPE MARINA QUINTO CHÁVEZ

No. DE REGISTRO AGAFF 07749

No. DE REGISTRO DE DESPACHO 449

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Notas de Gestión a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año	
	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,613.5	2,119.4
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	57,814.0	43,467.4
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	507.3
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	59,427.5	46,494.1
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,695.0	47,695.0
Bienes Muebles	363,081.2	274,057.9
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-208,693.6	-187,704.1
Activos Diferidos	161.5	161.5
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	203,044.1	134,410.3
Total del Activo	262,471.6	180,904.4
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	0	0
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,135.4	31,135.4
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	31,135.4	31,135.4
Total del Pasivo	31,135.4	31,135.4
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	71,751.1	71,751.1
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	159,585.1	84,612.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	74,699.0	-27,955.9
Resultados de Ejercicios Anteriores	80,884.9	108,347.4
Revalúos	4,221.2	4,221.2
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
Total Hacienda Pública/Patrimonio	231,336.2	156,363.8
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	262,471.6	180,904.4

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

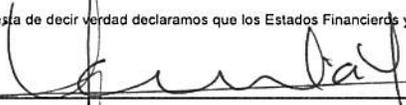
LIC. LUCILA ISABEL ORTIZ GUTIERREZ
DIRECTORA GENERAL

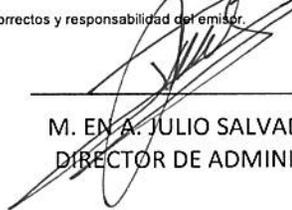
MÓNICA A. JIMÉNEZ SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISION MEXIQUENSE
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otas	306,745.0	198,209.1
Ayudas	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	306,745.0	198,209.1
Otros Ingresos y Beneficios	1,459.3	1,964.9
Ingresos Financieros	975.4	1,006.9
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	483.9	958.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	308,204.3	200,174.0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	196,908.4	192,537.4
Servicios Personales	120,311.2	117,168.9
Materiales y Suministros	7,321.2	7,769.5
Servicios Generales	69,276.0	67,599.0
Bienes muebles	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	.0	.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	31,122.2	30,351.2
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	21,923.6	18,624.8
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	9,198.6	11,726.4
Inversión Pública	5,274.7	5,241.3
Inversión Pública no Capitalizable	5,274.7	5,241.3
Total de Gastos y Otras Pérdidas	233,305.3	228,129.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74,899.0	-27,955.9

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


 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ
 DIRECTORA GENERAL


 M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

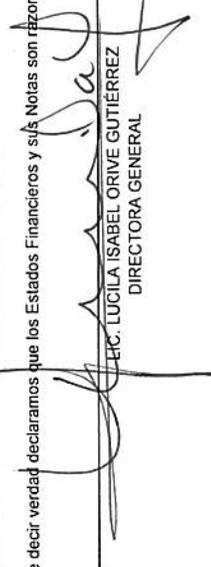

 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS

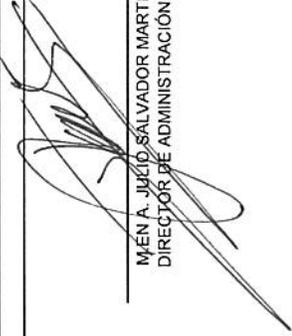
De L 5500
 Obs G-13
 5500
 5600 y 5700

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		.0	.0	.0	.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013	71,751.1			.0	71,751.1
Aportaciones	71,751.1			.0	71,751.1
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		108,347.4	-27,955.9	4,221.2	84,612.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-27,955.9	.0	-27,955.9
Resultados de Ejercicios Anteriores	108,347.4			.0	108,347.4
Revalúos	.0			4,221.2	4,221.2
Reservas	.0			.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	71,751.1	108,347.4	-27,955.9	4,221.2	156,363.8
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		.0		.0	.0
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		-27,882.5	102,854.9	.0	74,972.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			74,899.0	.0	74,899.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	-27,882.5		27,955.9	.0	73.4
Revalúos	.0			.0	.0
Reservas	.0			.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	71,751.1	80,464.9	74,899.0	4,221.2	231,336.2

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


 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIERREZ
 DIRECTORA GENERAL


 M. A. JUCIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
 SUBDIRECTOR DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISION MEXIQUENSE
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	21,802.7	103,369.9
Activo Circulante	1,413.2	14,346.6
Efectivo y Equivalentes	505.9	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	14,346.6
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	907.3	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	20,389.5	89,023.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	89,023.3
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	20,389.5	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	6,594.8	.0
Pasivo Circulante	6,594.8	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,594.8	.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	102,854.9	27,882.5
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	102,854.9	27,882.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	102,854.9	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	27,882.5
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.

LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ
DIRECTORA GENERAL

M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISION MEXIQUENSE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	308,204.3	200,174.0
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	975.4	1,006.9
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	.0	.0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	306,745.0	198,209.1
Otros Origenes de Operación	483.9	958.0
Aplicación	233,305.3	228,129.9
Servicios Personales	120,311.2	117,168.9
Materiales y Suministros	7,321.2	7,769.5
Servicios Generales	69,276.0	67,599.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	.0	.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	36,396.9	35,592.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	74,899.0	-27,955.9
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	21,296.8	31,773.4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	20,389.5	18,624.8
Otros Origenes de Inversión	907.3	13,148.6
Aplicación	103,369.9	5,916.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	45.5
Bienes Muebles	89,023.3	5,870.7
Otras Aplicaciones de Inversión	14,346.6	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-82,073.1	25,857.2
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	6,668.2	2,824.3
Endeudamiento Neto	6,594.8	2,824.3
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Origenes de Financiamiento	73.4	.0
Aplicación	.0	.0
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,668.2	2,824.3
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-505.9	725.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,119.4	1,393.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,613.5	2,119.4

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

LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ
DIRECTORA GENERAL

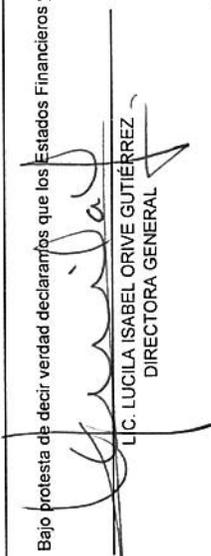
M. EN A JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	46,494.1	1,606,346.2	1,593,412.8	59,427.5	12,933.4
Efectivo y Equivalentes	2,119.4	845,129.2	845,635.1	1,613.5	-505.9
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	43,467.4	761,217.0	746,870.4	57,814.0	14,346.6
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	.0	.0	.0
Inventarios	907.3	.0	907.3	.0	-907.3
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	134,410.3	93,528.4	24,894.6	203,044.1	68,633.8
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	47,895.0	.0	.0	47,895.0	.0
Bienes Muebles	274,057.9	90,797.3	1,774.0	363,081.2	89,023.3
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-187,704.1	2,731.1	23,120.6	-208,093.6	-20,389.5
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	161.5	.0	.0	161.5	.0
TOTAL DEL ACTIVO	180,904.4	1,699,874.6	1,618,307.4	262,471.6	81,567.2

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


 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ
 DIRECTORA GENERAL

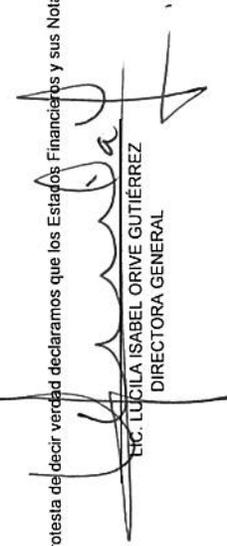

 MENA JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

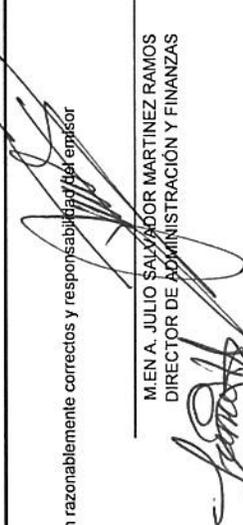
 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
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			.0	.0
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
Deuda Externa			.0	.0
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			24,540.6	31,135.4
Total de Deuda y Otros Pasivos			24,540.6	31,135.4

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


 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ
 DIRECTORA GENERAL


 M. EN A. JULIO SALAZAR MARTÍNEZ RAMOS
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
 SUBDIRECTORA DE FINANZAS



Quinto, Frielenth, Contadores y Compañía, S.C.

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

DICTAMEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 EFECTIVO

El sistema cuenta con fondos fijos de caja asignados a cada una de las direcciones y estos solo se cuentan para cubrir los gastos menores o extraordinarios así mismo son cancelados al final del ejercicio y están asignados a las siguientes áreas:

AREA	PERSONA RESPONSABLE DEL FONDO	CANTIDAD
Departamento de Tesorería	José Luis Díaz Lagunas	5.0
Dirección de Planeación	Ivan Alfredo Manzo Leal	5.0
Departamento de Servicios Generales	Esther Bernal Alcántara	12.5
Departamento de Adquisiciones	Orlando Colin Vara	10.0
Dirección de Radio	Mariana Martínez Díaz	7.0
Televisión	Rosa Elena Morris Montalvo	8.0
Dirección General	Mónica Barrera Nemer	1.5
Dirección Técnica	Juan Carlos Flores Mendoza	8.0
Dirección de Noticias	Jorge Alberto Sánchez Peña	10.0
Noticias Nezahualcóyotl	Miguel Ángel González Villareal	5.0
Noticias Naucalpan	Mario Peña Rodríguez	5.0
Emisora Zumpango	Eduardo Francisco Velasco Villareal	0.5
Emisora Tultitlan	Edna Lilia Valdez Viquez	3.0
Emisora Valle de Bravo	Emma Francisca Alva Contreras	3.0
Emisora Amecameca	Mario Andrés Mora Rodríguez	3.0
Unidad Jurídica	Guillermo Calva Vázquez	5.0



Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

1112 BANCOS

Se trabaja con la Institución Bancaria denominado Banco Mercantil del Norte S.A. en la cual se manejan cuentas productivas especiales para realizar los depósitos de los pagos hechos por el Gobierno del Estado de México., así como de los Ingresos propios con diversos clientes del ámbito público y privado y el saldo se integra de la siguiente manera:

NOMBRE DEL BANCO	No. DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	APLICACIÓN	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
BANCOS/TESORERIA				(Miles de pesos)	
CUENTA DE CHEQUES					
BANORTE	CUENTA N.356 SERVICIOS PERSONALES	CHEQUES	SERVICIOS PERSONALES	426.4	734.0
BANORTE	CUENTA N.476 PROVEEDORES	CHEQUES	GASTO OPERATIVO	534.2	814.9
BANORTE	CUENTA N.615 INGRESOS	CHEQUES	INGRESOS PROPIOS	623.9	536.0
BANORTE	CUENTA. N.454 SERVICIOS PROFESIONALES	CHEQUES	GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	12.8	19.1
BANORTE	CUENTA N.541 GRIS 2015	CHEQUES	GASTO DE INVERSION SECTORIAL	16.2	15.4
TOTAL BANCOS/TESORERIA				1,613.5	2,119.4

➤ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO:

Las inversiones en las que tiene invertido el efectivo el Sistema son Fondos de bajo riesgo y a plazo diario, teniendo la disponibilidad de los recursos en el momento que se requieran.

CONCEPTO	APLICACIÓN	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
		(Miles de pesos)	
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO			
BANORTE S.A. DE C.V.			
BANORTE, S.A. DE C.V. CONTRATO 801	SERVICIOS PERSONALES	5,979.4	
BANORTE, S.A. DE C.V. CONTRATO 663	GASTO OPERATIVO	13,283.6	14,480.1
BANORTE, S.A. DE C.V. CONTRATO 299	INGRESOS PROPIOS	6,571.8	8,114.5
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		25,834.8	22,594.6



Quinto Fielent, Contadores y Compañía, S.C.

1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

Las cuentas por cobrar se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
DIVERSOS		
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	19,475.5	8,746.3
CLIENTES	11,384.4	
SECTOR PUBLICO	7,679.9	
INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE MEXICO	1,499.9	349.9
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	5,831.2	4,433.9
SISTEMAS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE MEX.	76.6	93.4
INSTITUTO MEXIQUENSE DE LA JUVENTUD		347.8
MUNICIPIO DE HUEHUETOCA	220.0	52.2
MUNICIPIO DE JILOTEPEC		52.2
MUNICIPIO DE CAPULHUAC		52.2
MUNICIPIO DE TULTITLAN		50.4
MUNICIPIO DE TOLUCA		9.5
MUNICIPIO DE NAUCALPAN DE JUAREZ		310.8
MUNICIPIO DE HUIXQUILUCAN		128.5
MUNICIPIO DE TLALNEPANTLA DE BAZ	52.2	52.2
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL ESTADO DE MEXICO		719.2
INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES DEL ESTADO		390.1
PROMEXICO		35.0
SECTOR PRIVADO	3,704.5	
INFORMACION VIA SATELITE		102.3
GRUPO TONAL DEL MUNDO, S.A.	3,036.6	3,036.6
MARCA TU ESPACIO SA DE CV		540.0
CAR JOE CONSULTORES Y ASESORES, S.A. DE C.V.	48.2	
FEDERAL UNIVERSAL DE LUCHA LIBRE PROMOTORA, S.A. DE C.V.	196.9	
JUAN DE DIOS MALDONADO ZUÑIGA	144.5	
EDUCACION AVANZADA LIBRO ABIERTO, S.A. DE C.V	2.8	
ANDREZ BERISTAIN RAMOS		123.2
LA CRONICA DIARIA SA DE CV		18.3
ATENEA COMUNICACIÓN S.A. DE C.V.	275.5	275.5
IMPACT LASER S.C.		53.0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	30,859.9	19,972.5



Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

El saldo del Gobierno del Estado corresponden a contra recibos y AP pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2015.

Las cuentas por cobrar por ingresos por servicios del Sistema se encuentran con la siguiente antigüedad de saldos y juicios ordinarios mercantiles como a continuación se describen.

CLIENTE	MAYOR A 365 DIAS	
SECTOR PUBLICO		
Municipio de Tlalnepantla de Baz	52.2	A
SECTOR PRIVADO		
Grupo Tonal del Mundo, S.A.	3,036.6	B
Atenea Comunicación S.A De C.V.	275.5	C
SLADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	3,364.3	

- A. El organismo entablo juicio ordinario mercantil número 378/2013 ante el juez primero mercantil de Tlalnepantla, en contra del municipio, se dictó sentencia a la parte demandada por lo que la fecha 21 de octubre del 2014, interpusimos amparo directo en contra de la sentencia de fecha primero de octubre de 2014 dictada por el tribunal competente, nos encontramos a la espera de la resolución.
- B. El organismo entablo juicio ejecutivo mercantil de número 164/2012 ante el juez sexto de lo civil de primera instancia en Metepec, mediante acuerdo de fecha 24 de octubre de 2013 de la anualidad se tuvo acordado que el presente asunto ha causado ejecutoria en razón de la sentencia definitiva a favor de fecha 23 de septiembre de 2014, misma resolución que salió a favor del sistema, y se está en la espera de girar oficios respectivos, para encontrar el domicilio legal del demandado y hacer efectiva la sentencia.
- C. El organismo entablo juicio ejecutivo mercantil número 289/2014 ante el juez quinto civil de primera instancia en Metepec, en el cual se han hecho diversas promociones para su emplazamiento y no ha sido exitoso por lo que se procederá a notificar mediante edictos.

1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO:

El saldo se origina a los Gastos a Comprobar que se le otorgaron a los servidores públicos que fueron comisionados para cubrir diversos eventos nacionales para la función informativa del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense y reintegrados en enero del 2016

Quinto Frielenth Contadores y Compañía S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
ROSA ELENA MORRIS MONTALVO	2.5	
MARIANA DIAZ MARTINEZ	0.8	
CESAR TROCHE HERNANDEZ	0.6	
JOSE DE JESUS GARCIA JARAMILLO		0.1
ORLANDO COLIN VARA		17.5
JOSE ALBERTO SANCHEZ PEÑA		1.7
JESUS DANIEL MARTINEZ RAMIREZ	0.8	
GUILLERMO CALVA VAZQUEZ		0.3
ALFREDO IVAN MANZO LEAL		0.2
TOTAL DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4.7	19.8

1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta corresponde al impuesto acreditable pendiente de pagar a los proveedores o prestadores de servicios por la adquisición de mercancías, bienes o servicios por las provisiones hechas al cierre del ejercicio.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO	1,114.6	880.5
TOTAL OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	1,114.6	880.5

1145 BIENES EN TRANSITO

El saldo de esta cuenta representa al importe de las adquisiciones no entregadas de bienes muebles al cierre del ejercicio.



Quinto Fielent, Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de Pesos)	
BIENES EN TRANSITO		
COLOR CASSETTES SA DE CV		302.0
TELETEC DE MEXICO SA DE CV		425.0
RAGYF S. DE R.L.		90.3
HENSA DISTRIBUCIONES S.A DE C.V		41.2
ARNULFO FARFAN CASTILLO		48.8
TOTAL BIENES EN TRÁNSITO	-	907.3

➤ **BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

El saldo de esta cuenta representan los bienes superiores a 35 salarios mínimos, mismos que son registrados a su costo de adquisición incluyendo los gastos y costos relacionados con la adquisición el cual asciende a 410 millones 976.2 miles de pesos entre los que se encuentran terrenos, edificios no habitacionales, mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria, otros equipos, herramientas y colecciones, obras de arte y objetos valiosos mismos que se encuentran en estado razonable y resguardados por la unidades ejecutoras considerando su responsabilidad de acuerdo a la norma.

Los Bienes Muebles e Inmuebles con los que cuenta el Sistemas se encuentran en estado óptimo de funcionamiento, coadyuvando a los servicios que proporcionan.

El Sistema utiliza el método de depreciación en línea recta aplicando los siguientes porcentajes:

DESCRIPCION	VALOR HISTORICO	PORCENTAJE DE DEPRECIACION	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
BIENES MUEBLENES INMUEBLES			
Terrenos	4,296.9		
Edificios no Habitacionales	43,598.1	2%	9,795.1
BIENES MUEBLES			
Mobiliario y Equipo de Administración	20,308.1	3%	10,941.8
Equipo de Transporte	9,708.4	10%	5,695.2
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	332,921.0	10%	181,661.5
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	143.7		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	410,976.2		208,093.6



Quinto Fierenth Contadores y Compañía, S.C.

1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo que representa esta cuenta corresponde a los depósitos por contratos de servicios:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
DEPOSITOS EN GARANTIA		
FIANZAS MONTERREY	12.0	12.0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	93.1	93.1
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD RADIO TULTITLAN	32.9	32.9
TELCEL	2.0	2.0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD METEPEC	21.5	21.5
TOTAL DE OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	161.5	161.5

PASIVO

➤ CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:

La cuenta representa los adeudos pendientes de pago por concepto de compras de bienes y/o servicios a cargo de la Sistema, los saldos con un año de antigüedad no han sido reclamados por los proveedores por lo que se están en espera de cumplir la vigencia y cancelación de los mismos tal y como lo marca el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
SISTEMA DE RADIO Y TELEVISION MEXIQUENSE		
SERVICIOS		
PEDRAZA RICO MARIA DE LOS ANGELES	30.0	
GRUPO BESH S.A. DE C.V.	773.0	431.1
GABRIELA TORREZ PAVON	5.0	
CUERPO DE VIGILANCIA AUXILIAR URBANA DEL ESTADO DE MEXICO	197.6	191.0
CUERPO DE GUARDIAS Y SEGURIDAD INDUSTRIAL, BANCARIA Y COMERCIAL DEL VALLE	454.9	535.0



Quinto, Frielent, Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
MEJIA GALVAN TEODORO	-	5.0
EMPRESA DISTRIBUIDORA DE MADERAS SA DE CV	53.7	7.1
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	872.7	1,669.9
ECONOCOMEX INTERNACIONAL S.A. DE C.V.	10.5	11.9
NOTIMEX S.A DE C.V.	19.5	13.0
VIDEO SERVICIOS S.A. DE C.V.	109.7	617.0
COMUNICACIÓN NEXTEL DE MÉXICO S.A. DE C.V.		30.3
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	433.7	549.6
DICIMEX S.A. DE C.V.	474.0	
ROJAS CERVANTES HORACIO ALFREDO	265.3	63.5
GARAY URIBE JESUS MANUEL (SERVICIOS GENERALES)	129.7	162.2
COLOR CASSETTES S.A. DE C.V.		355.6
GRUPO DIEZ TECNOLOGÍA		17.5
EXCELENCIA EN COMUNICACIONES Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	245.7	8.7
AVETRONIC S.A DE C.V	47.8	
PRESS ASSOCIATION INCORPORATED	138.6	
HONORARIOS FREE-LANCEE	6.8	45.3
CONSEJO ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE PUEBLOS INDIGENAS DEL EDO DE MEX	12.5	12.5
EQUIPOS DE AUDIO VIDEO E ILUMINACION PROFESIONAL S.A. DE C.V.	-	110.0
TELETEC DE MEXICO S.A. DE C.V.	3,437.0	484.6
SIEMENS INNOVACIONES S.A. DE C.V		144.8
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	3.6	5.6
TURAVISION S.A DE C.V	-	19.1
AXAS SEGUROS S.A. DE C.V.	447.7	364.7
SATELITES MEXICANOS S.A DE C.V	1,035.6	
LIBERTAS COMUNICACIÓN S.A DE C.V	59.0	
COMUNICALO S.A DE C.V	250.0	
ARMANDO GARDUÑO FUENTES	32.8	
TELEVITAL SA de CV		277.2
COMPROMISOS DE CONVENIO SINDICAL	1,976.2	1,959.4
EDIFICADORA Y COMERCIALIZADORA MARTINEZ AYL, S.A DE C.V	388.2	
SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE MEXICO S. DE G.C DE L.P.		41.1
IUSACELL S.A. DE C.V.		2.7
GRUPO ARTE Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	162.0	191.0
DESARROLLO TECNICO EN CONTROL Y AUTOMATIZACION INDUSTRIAL S.A. DE C.V.	116.9	49.7
GRACIELA ALANIS TABIRA	-	
CONTINENTAL AUTOMOTRIZ S.A DE C.V	341.4	
TESORERIA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO		256.2
INSITEL MEXICANA S.A. DE C.V.		

Quinto Frielenth Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
GEMMA LEONOR MUCIÑO ALMAZAN	9.4	12.4
MARIA KARINA AYALA GUADARRAMA	4.0	8.1
RIVERA DIAZ CAROLINA	10.0	35.4
GCS IMAGEN EMPRESARIAL S.A. DE C.V.	174.8	
GABRIEL OMAR VAZQUEZ MARTINEZ	57.9	50.8
VEI VISION E IMPRESIÓN S.A. DE C.V.	2.3	4.6
PROMEXAR S.A. DE C.V	118.0	114.6
RAGYF S. DE R.L.	408.5	197.4
OMEGA NETWORKS SERVICES S.A DE C.V	57.9	
IRMA GABRIELA TLASECA RODRIGUEZ	92.1	
OTTO MOTORES COMERCIALIZADORA S.A. DE C.V.		19.9
OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV		70.0
TECNOLOGIA AUTOMOTRIZ DE METEPEC S.A. DE C.V.		0.6
GOMEZ SERNA MIGUEL ANGEL	904.2	700.4
FERNANDO DE DIOS PREISSER	-	2.0
COMERCIALIZADORA MESTIR S.A. DE C.V.	1,486.7	1,166.9
MAGNUM SOLUCIONES DIGITALES S.A. DE C.V.	28.4	70.5
RICARDO AGUSTIN PAREDES JESUS	440.9	
CACAMALT FILMS S DE R.L DE C.V	102.7	
QUINTO FRIEVENH, CONTADORES Y COMPAÑIA S.C.	180.2	158.1
CONSORCIO GENERAL DE OBRAS ALJABE S.A. DE C.V.	81.7	333.1
PORTAFOLIOS DE ASUSTOS DE LA COMUNICACIÓN S.A DE C.V	570.9	839.0
SAT MARKETING SA DE CV		324.8
DISTRUBUIDORA TELLEZ S.A DE C.V	26.7	26.0
SERRANO LIZAMA GINA GUADALUPE	47.9	
ARELI YURIRIA ORTIZ GARCIA		40.4
LORENA ARIAS ARRIAGA	-	7.4
SOLUCION Y ABASTO PARA CONSTRUIR S.A DE C.V		13.9
FERNANDO AGUILAR BOUDIB	60.0	59.6
JOSE LUIS PEREZ HERNANDEZ	-	5.7
SIM MX TV S. DE R.L DE C.V	435.6	
EUGENIA GUADALUPE JUAREZ SERRANO	-	2.5
SPN SA DE CV		12.0
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO (TGEM INGRESOS PROPIOS)	8,532.4	7,130.6
MARCO VINICIO OJEDA ROSALES	12.6	12.6
HENSA DISTRIBUCIONES S.A DE C.V		41.2
CIA PERIODISTICA DEL SOL DEL ESTADO DE MEXICO S.A DE C.V	5.1	
INTEGSERP SA DE CV	226.0	226.0
RAUL BENJAMIN PEÑA PAREDES		85.6
ECO BUSINESS CENTER SA DE CV	11.4	17.0

Quinto, Frielenth Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
DENIA LIZETH MARTINEZ BAUTISTA	50.4	1.8
AUDIO RADIO FRECUENCIA E INGENIERIA SA DE CV	12.8	52.6
ELEMENT14 S DE R.L DE C.V	34.3	
LORENZO RODRIGUEZ SILVIA	14.9	6.0
CESAR MILLAN ISSASI		311.2
HOME CHOICES SA DE CV	-	9.3
KARLA ERICA RIVERA LUNA		133.4
DEMETRIO LOPEZ VELAZQUEZ	-	21.7
COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA BRAYELY SA DE CV	8.6	114.0
JOSE DAVID PEÑA MORA	129.2	
RESOLUCIONES EMPRESARIALES GARVAR S.A DE C.V	227.5	
MUSIC CLIB INTERNATION S DE R.L DE C.V	4.9	
MAETSA AUTOMOTRIZ S.A DE CV	170.8	
EL OBSERVADOR DEL ENTRETENIMIENTO S.A DE CV	139.2	
LA RED DE RADIODIFUSORAS Y TELEVISORAS EDUCATIVAS Y CULTURALES DE MEXICO A.C	25.0	
EDUROS COMPAÑIA S.A DE C.V	108.0	
ENLACE TPE S.A DE C.V	2.7	
AT Y T COMUNICACIONES DIGITALES S DE R.L DE C.V	17.8	
INFRASEC TECHNOLOGIES SC	39.0	
MOLDURAS Y TROQUELES MYR S.A DE C.V	743.2	
OSCAR PLATA MONROY	90.5	
KARINA HERNANDEZ ITURBE	18.5	
KT SERVICIO ANAYA SA DE CV		0.9
ROBERTO GOMEZ GONZALEZ		5.2
SOLUCIONES PREFABRICADAS SA DE CV		141.6
BLAS DAVID DURAN TRINIDAD		1.7
SERVICIOS PUBLICITARIOS A DOMICILIO SA DE CV		550.0
ARNULFO FARFAN CASTILLO		68.6
SEFACTURA SA DE CV		42.6
FINE TUBE AND TECHNOLOGY SA DE CV		7.3
1 A H C PRODUCCIONES SA DE CV		174.0
CATHERINE JAVANA FLORES GOMEZ		16.0
EFFECTIVALE S.A DE C.V	-	0.6
HONORARIOS FREE-LANCEE	128.8	95.8
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	28,585.5	22,175.7

Quinto, Frielenth Contadores y Compañía, S.C.

Su antigüedad de saldos de esta cuenta es la siguiente:

N O M B R E	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	SUMA TOTAL
Miles de pesos)					
PEDRAZA RICO MARIA DE LOS ANGELES	30.0				30.0
GRUPO BESH S.A DE C.V.	773.0				773.0
PAPELERA GUTIERREZ TOLUCA, S.A. DE C.V.	5.0				5.0
CUERPO DE VIGILANCIA AUXILIAR URBANA DEL ESTADO DE MEXICO	197.6				197.6
CUERPO DE GUARDIAS DE SEGURIDAD INDUSTRIAL, BANCARIA Y COMERCIAL DEL VALLE DE TOLUCA	454.9				454.9
EMPRESA DISTRIBUIDORA DE MADERAS, S.A. DE C.V.	36.0	17.7			53.7
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	846.5	26.2			872.7
ECONOCOMEX INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	4.4	6.1			10.5
NOTIMEX AGENCIA DE NOTICIAS DEL ESTADO MEXICANO	19.4				19.4
VIDEOSERVICIOS S.A. DE C.V.	110.0				110.0
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	433.7				433.7
DICIMEX S.A. DE C.V.	474.0				474.0
HORACIO ALFREDO ROJAS CERVANTES	93.6	5.0		166.7	265.3
JESUS EMMANUEL GARAY URIBE (SERVICIOS INTEGRALES)	102.3	27.3			129.6
EXCELENCIA EN COMUNICACIONES Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	245.7				245.7
AVETRONIC	47.8				47.8
PRESS ASOCIATION	138.6				138.6
HONORARIOS FREE LANCE	6.8				6.8
CONSEJO ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LOS PUEBLOS	12.5				12.5
TELETEC DE MEXICO S.A. DE C.V.	3,437.0				3,437.0
RADIOMOVIL DIPSA S.A. DE C.V.	3.6				3.6
AXA SEGUROS S.A. DE C.V.	447.6				447.6
SATELITES MEXICANOS S.A. DE C.V.	1,035.6				1,035.6
LIBERTAS COMUNICACIÓN S.A. DE C.V.	59.0				59.0
COMUNICALO S.A. DE C.V.	250.0				250.0
ARMANDO GARDUÑO FUENTES		32.8			32.8
COMPROMISOS DEL CONVENIO SINDICAL	1,976.2				1,976.2
EDIFICADORA Y COMERCIALIZADORA MARTINEZ AYL S.A. DE C.V.	388.2				388.2
GRUPO ARTE Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	162.0				162.0

Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía, S.C.

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	SUMA TOTAL
	Miles de pesos)				
DESARROLLO TECNICO EN CONTROL Y AUTOMATIZACION INDUSTRIAL S.A. DE C.V.	116.9				116.9
CONTINENTAL AUTOMOTRIZ S.A. DE C.V.	341.4				341.4
GEMMA LEONOR MUCIÑO ALMAZAN	6.1	3.3			9.4
MARIA KARINA AYALA GUADARRAMA	4.0				4.0
RIVERA DIAZ CAROLINA	10.0				10.0
GCS IMAGEN EMPRESARIAL S.A. DE C.V.				174.8	174.8
GABRIEL OMAR VAZQUEZ MARTINEZ	31.9			26.0	57.9
VEI VISION E IMPRESIÓN S.A. DE C.V.	0.8			1.5	2.3
PROMEXAR S.A. DE C.V.	9.0			109.0	118.0
RAGYF S. DE R.L.	249.2	103.4		55.8	408.4
OMEGA NETWORKS SERVICES S.A. DE C.V.	57.9				57.9
IRMA GABRIELA TLASECA RODRIGUEZ	92.1				92.1
GOMEZ SERNA MIGUEL ANGEL	48.6	5.9	5.9	843.8	904.2
COMERCIALIZADORA METSTLI S. DE RL DE CV	1,262.6	67.3		156.8	1,486.7
MAGNUM SOLUCIONES DIGITALES S.A. DE C.V.	28.4				28.4
RICARDO AGUSTIN PAREDES JESUS		440.9			440.9
CACAMATL FILMS S. DE R.L. DE C.V.	102.7				102.7
QUINTO FRIEVENYH, CONTADORES Y COMPAÑIA S C	180.2				180.2
CONSORCIO GENERAL DE OBRAS ALJABE S.A. DE C.V.	47.4			34.3	81.7
PORTAFOLIOS DE ASUNTOS DE LA COMUNICACION SA DE CV	570.9				570.9
DISTRIBUIDORA TELLEZ SA DE CV	26.7				26.7
SERRANO LIZAMA GINA GUADALUPE	47.9				47.9
FERNANDO AGUILAR BOUDIB	60.0				60.0
SIM MX TV S DE RL DE CV	435.6				435.6
MARCO VINICIO OJEDA ROSALES				12.6	12.6
INTEGSERP SA DE CV	113.0	113.0			226.0
CIA PERIODISTICA DEL SOL DEL ESTADO DE MEXICO SA DE CV				5.1	5.1
ECO BUSINES CENTER SA DE CV	11.4				11.4
DENIA LIZETH MARTINEZ BAUTISTA	49.6	0.7			50.3
AUDIO RADIO FRECUENCIA E INGENIERIA SA DE CV				12.8	12.8
ELEMENT14 SA DE CV	34.3				34.3
LORENZO RODRIGUEZ SILVA	14.9				14.9

Quinto. Frielenth Contadores y Compañía S.C.

NOMBRE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	MAS DE 90 DIAS	SUMA TOTAL
Miles de pesos)					
COMERCIALIZADORA Y ABASTECEDORA BRAYELY SA DE CV	8.6				8.6
JOSE DAVID PEÑA MORA	60.3			68.9	129.2
RESOLUCIONES EMPRESARIALES GARVAR SA DE CV	39.6	187.9			227.5
MUSIC CLIB INTERNATION S DE RL DE CV				4.9	4.9
MAETSA AUTOMOTRIZ SA DE CV	140.5	30.2			170.7
EL OBSERVADOR DEL ENTRETENIMEINTO SA DE CV	139.2				139.2
LA RED DE RADIDIFUSORAS Y TELEVISORAS EDUCATIVAS Y CULTURALES DE MEXICO AC	25.0				25.0
EDUROS COMPAÑIA SA DE CV	108.0				108.0
ENLACE TPE SA DE CV	2.7				2.7
AT & T COMUNICACIONES DIGITALES S DE RL DE CV	17.8				17.8
INFRASEC TECHNOLOGIES SC	39.0				39.0
MOLDURAS Y TROQUELES MYR SA DE CV	743.2				743.2
OSCAR PLATA MONROY	90.5				90.5
KARINA HERNANDEZ ITURBE	18.5				18.5
SUB-TOTAL	17,177.4	1,067.7	5.9	1,673.0	19,924.0
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	8,532.4				8,532.4
TOTALES	25,709.8	1,067.7	5.9	1,673.0	28,456.4
HONORARIOS FREE-LANCE	129.0				129.0
TOTAL DE ADEFAS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	25,838.8	1,067.7	5.9	1,673.0	28,585.4

2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de la cuenta impuestos representa las retenciones efectuadas al personal de base, servicios profesionales y asimilados al salario del mes de Diciembre pendientes de enterar a favor de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, las retenciones de obras son las efectuadas a las empresas que tienen alguna obra por encargo, el IVA repercutido por pagar corresponde al IVA pendiente de cobro a los diversos clientes por concepto ingresos por servicios.



Quinto Fielent, Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de pesos)	
IMPUESTOS		
ISR SOBRE SALARIOS	797.1	510.4
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	382.3	439.3
ISR POR SIMILITUD AL SALARIO	101.0	90.3
2% CAPACITACIÓN E INSPECCIÓN		23.1
0.2% DELEGACIÓN ESTADO DE MEXICO		2.3
.5% DELEGACIÓN ESTADO DE MEXICO		5.8
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
IVA POR PAGAR		
IVA REPERCUTIDO POR PAGAR	1,269.5	1,293.7
TOTAL RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,549.9	2,364.9

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

El monto de los ingresos por gestión corresponde a la facturación y renovación de contratos con nuestros principales clientes, derivados de la prestación de servicios en Radio y Televisión. Por disposición oficial a partir de 16 de junio del 2013 y derivado del convenio de colaboración Administrativa para la Recaudación de los ingresos percibidos por las entidades públicas los ingresos propios se recaudaran por concepto de subsidio estatal.

El importe de subsidio y convenciones corresponde a las ministraciones autorizadas por el Gobierno del Estado de México, del Subsidio Gasto Corriente autorizado, así como de los ingresos propios cobrados por el sistema y reportados al Gobierno del Estado de México al 31 de diciembre de 2015, así como del subsidio por concepto de Programa de Acciones para el Desarrollo dirigido para la repetidora Atlacomulco.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
	(Miles de Pesos)	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIO ESTATAL (GASTO DE OPERACIÓN)	196,120.5	198,163.6
SUBSIDIO ESTATAL (GASTO DE INVERSIÓN)	91,384.1	45.5
SUBSIDIO INGRESOS PROPIOS	19,240.4	
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES	306,745.0	198,209.1

Las utilidades y rendimientos de otras inversiones y los otros ingresos y beneficios varios están integrados de la siguiente manera:

Quinto Frielenth Contadores y Compañía, S.C.

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
(Miles de Pesos)		
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS		
INTERESES BANCARIOS	975.4	1,006.9
OTROS INGRESOS		
REINTEGROS	10.2	9.9
VENTA DE BASES	107.1	69.9
DEPOSITOS VARIOS	21.8	6.9
COMISION DE MAQUINAS DESPACHADORAS	6.6	4.5
RECUPERACION DE SEGUROS	153.0	460.2
CANCELACION DE CUENTAS POR PAGAR	185.2	406.6
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,459.3	1,964.9

Los gastos y otras pérdidas se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO 31-DIC-15	SALDO 31-DIC-14
(Miles de pesos)		
EGRESOS		
SERVICIOS PERSONALES	120,311.2	117,168.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,321.2	7,769.5
SERVICIOS GENERALES	69,276.0	67,599.0
OTROS GASTOS	31,122.2	30,351.2
BIENES MUEBLES	3,780.6	5,241.3
OBRA PÚBLICA	1,494.1	
TOTAL EGRESOS	233,305.3	228,129.9

Servicios Personales: en este rubro se agrupan las remuneraciones del personal administrativo y docente, así como los gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de la relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.

Materiales y Suministros: dentro de este apartado se agrupan las adquisiciones de toda clase de insumos y suministros requeridos para la operación normal del Sistema.

Servicios Generales: este apartado agrupa el costo de todo tipo de servicio que se contrate requerido para la operación normal del Sistema.

Otros gastos extraordinarios: en este apartado se agrupa el registro virtual de las depreciaciones por el paso del tiempo y deterioro de los bienes, así como cuentas incobrables.

Obra pública: dentro de este rubro se registra el gasto destinado al fortalecimiento en la infraestructura y equipo del Sistema

Quinto Friedenthal Contadores y Compañía, S.C.

3. ESTADO DE VARIACIÓN EL LA HACIENDA PÚBLICA

En el ejercicio no hubo disminución del patrimonio.

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

CONCEPTO	2015	2014
	(Miles de pesos)	
Efectivo en Bancos- Dependencias	1,613.5	2,119.4
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Total de Efectivo y Equivalentes	1,613.5	2,119.4

Concepto	2015	2014
	(Miles de pesos)	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	74,899.0	- 27,955.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- 68,633.8	25,857.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 6,771.1	2,824.3
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 505.9	725.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,119.40	1,393.80
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,613.50	2,119.40



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía, S.C.

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

INGRESOS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015	
(Miles de Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	341,635.2
2. Más ingresos contables no presupuestarios	-
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	33,430.9
Productos de capital	-
Aprovechamientos capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	33,430.9
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	308,204.3

*→ ajustes 2015
no legal*



Quinto Fielentel Contadores y Compañía S.C.

EGRESOS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables		
Correspondiente Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015		
(Miles de Pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		326,254.8
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		124,071.7
Mobiliario y equipo de administración	90,153.6	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de Transporte	341.4 ✓	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	22,336.2 ✓	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	11,240.5 → Dig 10A 8-un-10	
3. Más gastos contables no presupuestales		31,122.2
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,923.6	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	9,198.6	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		233,305.3

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES
(Miles de Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	342,475.3	244,103.5
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	14,006.8	12,545.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	2,204.4	1,913.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles	9.3	9.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Obra Pública	-	928.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	12,727.7	11,175.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles	1,512.1	2,021.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Obra Pública	4,931.1	-
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	195,421.2	192,025.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	22,336.2	19,802.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	2,873.5	3,635.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Obra Pública	86,453.0	45.5
	<u><u>684,950.6</u></u>	<u><u>488,207.0</u></u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	840.1	12,047.8
Ley de Ingresos Devengado	19,475.5	8,746.3
Ley de Ingresos Recaudado	322,159.7	223,309.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	222,155.7	215,746.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y otros Gastos de la Deuda Pública	24,540.6	21,716.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles	4,394.9	5,667.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Obra Pública	91,384.1	973.5
	<u><u>684,950.6</u></u>	<u><u>488,207.0</u></u>

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
(Miles de Pesos)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacen	89,630.8	40,924.0
	<u><u>89,630.8</u></u>	<u><u>40,924.0</u></u>
 CUENTAS ACREEDORAS		
Articulos Disponibles por el Almacen	2,617.1	38,940.7
Articulos Distribuidos por el Almacen	87,013.7	1,983.3
	<u><u>89,630.8</u></u>	<u><u>40,924.0</u></u>



Quinto Friedenth Contadores y Compañía, S.C.

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1:

CUENTAS DE ORDEN:

Las cuentas de orden se registran contable y presupuestalmente durante el ejercicio fiscal, en forma simultánea, tanto la ejecución del Presupuesto de Egresos como la Ley de Ingresos, afectando a la misma póliza las cuentas de la Contabilidad Patrimonial y Presupuestal.

El Organismo como toda entidad pública, se allega de los recursos financieros, que el Estado le otorga a través de la participación de los Poderes Ejecutivo y Legislativo, para que pueda cumplir su objeto y fines; recursos financieros que se traducen en el otorgamiento de un presupuesto, que se ejerce bajo los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad.

El presupuesto del Organismo es el instrumento que establece los recursos presupuestales y la asignación de los mismos, a través de la estimación financiera anual anticipada, de sus egresos, necesarios para cumplir sus planes, programas, proyectos y acciones.

El control Presupuestario, reducciones presupuestarias y aplicación de erogaciones adicionales, son conceptos sobre los que se basa el ejercicio del presupuesto a efecto de contar con los recursos financieros para el cumplimiento de las atribuciones, objetos y fines, así como, del Plan de Desarrollo del Estado de México, contemplando medidas de disciplina y austeridad presupuestaria.

El Organismo aplica lo señalado en el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual señala que el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar:

- I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, y
- II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado



Quinto Frielent Contadores y Compañía, S.C.

Así mismo el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) que el ente público utiliza como instrumento de la administración financiera gubernamental, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, cumpliendo con los acuerdos publicados por la CONAC referente a las Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y los egresos

Las cuentas de orden están integradas de la siguiente forma:

CUENTAS DE INGRESOS:

CONCEPTO	AUTORIZADO EN GACETA	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	AUTORIZADO MODIFICADO	DEVENGADO AL 31-DIC-2015	RECAUDADO AL 31-DIC-2015	DEVENGADO + RECAUDADO AL 31-DIC-2015	VARIACIÓN
INGRESOS DE GESTIÓN								
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,925.7		19,240.4	2,685.3			-	2,685.3
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS								
SUBSIDIO ESTATAL	192,047.1	27,318.2	-	219,365.3	14,544.4	200,816.5	215,360.9	4,004.4
DISPONIBILIDADES FINANCIERAS		4,500.0		4,500.0		4,500.0	4,500.0	0
OTROS INGRESOS								
PASIVOS PENDIENTES DE LIQUIDAR AL CIERRE DEL EJERCICIO					-	28,930.9	28,930.9	28,930.9
PASIVOS DERIVADOS DE EROGACIONES DEVENGADAS Y PENDIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		24,540.6		24,540.6			-	24,540.6
INGRESOS DIVERSOS					-	483.9	483.9	483.9
INGRESOS FINANCIEROS					-	975.4	975.4	975.4
TOTAL	213,972.8	56,358.8	19,240.4	251,091.2	14,544.4	235,706.7	250,251.1	840.1
INVERSIÓN PÚBLICA	91,384.1			91,384.1	4,931.1	86,453.0	91,384.1	0
TOTAL	305,356.9	\$ 56,358.8	19,240.4	342,475.3	19,475.5	322,159.7	341,635.2	840.1



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía S.C.

CUENTAS DE EGRESOS

CONCEPTO	AUTORIZADO EN GACETA	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	AUTORIZADO MODIFICADO	DEVENGADO AL 31-DIC-2015	PAGADO AL 31-DIC-2015	EJERCIDO AL 31-DIC-2015	VARIACIÓN
(Miles de Pesos)								
SERVICIOS PERSONALES	119,429.6	17,097.4	7,659.6	128,867.4	2,873.0	117,905.5	120,778.5	8,088.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,576.5	1,057.7	959.1	8,675.1	1,398.0	7,079.2	8,477.2	197.9
SERVICIOS GENERALES	81,913.2	8,294.9	5,594.9	84,613.2	8,456.7	70,436.5	78,893.2	5,720.0
GASTO CORRIENTE	209,919.3	26,450.0	14,213.6	222,155.7	12,727.7	195,421.2	208,148.9	14,006.8
BIENES MUEBLES	4,053.5	341.4	0.0	4,394.9	1,512.1	2,873.5	4,385.6	9.3
INVERSIÓN PÚBLICA	91,384.1	0.0	0.0	91,384.1	4,931.1	86,453.0	91,384.1	.0
SUBTOTAL	95,437.6	341.4	0.0	95,779.0	6,443.2	89,326.5	95,769.7	9.3
DEUDA PÚBLICA		24,540.6	0.0	24,540.6		22,336.2	22,336.2	2,204.4
TOTAL	305,356.9	51,332.0	14,213.6	342,475.3	19,170.9	307,083.9	326,254.8	16,220.5

NOTA 2:

PRESUPUESTO AUTORIZADO DE EGRESOS:

El presupuesto asignado para el Organismo que el Estado le otorga a través de la participación de los Poderes Ejecutivo y Legislativo, para que pueda cumplir su objeto y fines, se autorizó por la H. "LVIII" Legislatura del Estado, que aprobó mediante Decreto número 330 Del Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015, asignando en el artículo 25 del referido Decreto publicado en Gaceta del Gobierno el 20 de noviembre de 2014, al Organismo lo siguiente:

CONCEPTO	AUTORIZADO EN GACETA	AMPLIACIONES	REDUCCIONES	AUTORIZADO MODIFICADO
(Miles de Pesos)				
SERVICIOS PERSONALES	119,429.6	17,097.4	7,659.6	128,867.4
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,576.5	1,057.7	959.1	8,675.1
SERVICIOS GENERALES	81,913.2	8,294.9	5,594.9	84,613.2
GASTO CORRIENTE	209,919.3	26,450.0	14,213.6	222,155.7
BIENES MUEBLES	4,053.5	341.4	0.0	4,394.9
INVERSIÓN PÚBLICA	91,384.1	0.0	0.0	91,384.1
SUBTOTAL	95,437.6	341.4	0.0	95,779.0
DEUDA PÚBLICA		24,540.6	0.0	24,540.6
TOTAL	305,356.9	51,332.0	14,213.6	342,475.3



Quinto Friedenth Contadores y Compañía, S.C.

NOTA 3:

AUTORIZACIONES PRESUPUESTALES PARA EL AÑO 2015:

Las ampliaciones presupuestales financiadas con transferencias estatales se integran de la siguiente manera:

FECHA	CONCEPTO	SECRETARÍA	No. OFICIO	IMPORTE
				(Miles de Pesos)
08/07/2015	AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL LIQUIDA A CARGO DE RECURSOS FISCALES (INGRESOS PROPIOS DEL SECTOR CENTRAL)	SECRETARÍA DE FINANZAS	203A-0359/2015	2,700.0
10/07/2015	AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL NO LIQUIDA A CARGO DE RECURSOS FISCALES (TRANSFERENCIAS ESTATALES A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS)	SECRETARÍA DE FINANZAS	203A-0371/2015	1,377.8
10/11/2015	AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL LIQUIDA A CARGO DE RECURSOS FISCALES (TRANSFERENCIAS ESTATALES A ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS)	SECRETARÍA DE FINANZAS	203A-0741/2015	4,000.0
	TOTAL			8,077.8

Las ampliaciones presupuestales financiadas con disponibilidades de ejercicios anteriores se integran de la siguiente manera:

FECHA	CONCEPTO	SECRETARÍA	No. OFICIO	IMPORTE
				(Miles de Pesos)
18/09/2015	AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL NO LIQUIDA A CARGO DE INGRESOS PROPIOS: INGRESOS DE GESTIÓN DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	SECRETARÍA DE FINANZAS	203200/2015/2015	24,540.6
02/12/2015	AMPLIACIÓN PRESUPUESTAL NO LIQUIDA A CARGO DE INGRESOS PROPIOS: (INGRESOS DE GESTIÓN DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS "DISPONIBILIDADES PRESUPUESTARIAS") EJERCICIOS 2010, 2013 Y 2014	SECRETARÍA DE FINANZAS	203200/3008/2015	4,500.0
	TOTAL			29,040.6



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía S.C.

La asignación de recursos con cargo del Programa de Acciones para el Desarrollo se integra de la siguiente manera:

FECHA	CONCEPTO	SECRETARÍA	No. OFICIO	IMPORTE
				(Miles de Pesos)
30/12/2015	AMPLIACIÓN DE PROGRAMA DE ACCIONES PARA EL DESARROLLO PARA LA TRANSICIÓN DE TECNOLOGÍA DIGITAL	SECRETARÍA DE FINANZAS	203200/PAD-P-0054/2015	91,384.1

TOTAL	91,384.1
--------------	-----------------

NOTA 4:

TRASPASOS EXTERNOS E INTERNOS

Se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	AUTORIZADO EN GACETA	AMPLIACIONES	ASIGNACIONES EXTERNAS	REDUCCIONES EXTERNAS	ASIGNACIONES INTERNOS	REDUCCIONES INTERNOS	AUTORIZADO MODIFICADO	EJERCIDO AL 31-DIC-2015	VARIACIÓN
	(Miles de Pesos)								
SERVICIOS PERSONALES	119,429.6	9,437.8			7,659.6	7,659.6	128,867.4	120,778.5	8,088.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,576.5	440.0		341.4	617.7	617.7	8,675.1	8,477.2	197.9
SERVICIOS GENERALES	81,913.2	2,700.0			5,594.9	5,594.9	84,613.2	78,893.2	5,720.0
BIENES MUEBLES	4,053.5	-	341.4			0.0	4,394.9	4,385.6	9.3
DEUDA PÚBLICA		24,540.6					24,540.6	22,336.2	2,204.4
TOTAL	213,972.8	37,118.4	341.4	341.4	13,872.2	13,872.2	251,091.2	234,870.7	16,220.5
INVERSIÓN PÚBLICA	91,384.1						91,384.1	91,384.1	.0
TOTAL	305,356.9	37,118.4	341.4	341.4	13,872.2	13,872.2	342,475.3	326,254.8	16,220.5



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía S.C.

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

DICTAMEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- INTRODUCCIÓN:

Los Estados Financieros y Presupuestales de este Organismo han sido preparados de acuerdo a la normatividad aplicable y vigente, pues son el instrumento básico para proporcionar información para la toma de decisiones, así como los aspectos económicos financieros más relevantes ya que en su contenido, se revelan las operaciones patrimoniales y presupuestales del ejercicio fiscal.

Respecto a los contenidos del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense, se pretende fomentar y difundir los valores, costumbres, tradiciones así como el patrimonio histórico y cultural de la entidad, a través de la producción radiográfica y televisiva de programas educativos y culturales que contribuyan al desarrollo democrático de la sociedad, y prioritariamente sostener como principios de veracidad, objetividad, pluralidad e imparcialidad en el manejo de información, mediante el uso del lenguaje claro que permita lograr la credibilidad y confianza de la audiencia.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

El sistema opera con recursos por concepto de transferencias estatales los cuales ascienden a un 90% del presupuesto autorizado y son recaudados para el pago de servicios personales, materiales y suministros así como servicios generales.

Los ingresos propios por servicios se obtienen por convenios con empresas privadas y públicas los cuales forman parte de un 10% del presupuesto autorizado y son etiquetados para el pago del capítulo 1000 "servicios personales".

El ejercicio 2015 estuvo impactado por la incertidumbre económica, por lo que el Gobierno del Estado de México en previsión de los efectos que pudiesen tener en el Presupuesto Estatal, reforzó las medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestal con la continuidad del acuerdo para la contención del Gasto y el Ahorro Presupuestario en la Administración Pública Estatal para el ejercicio 2015, por lo que en general se presentan subejercicios en los capítulos de gasto autorizado.



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía, S.C.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente.

El Sistema de Radio y Televisión Mexiquense (SRYTVM) es un organismo público descentralizado de carácter estatal con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituido mediante decreto del ejecutivo del Estado de México, publicado en la "Gaceta del Gobierno" el 17 de diciembre de 1998.

La función social del Organismo, como medio de comunicación, reside en servir a la sociedad, además de cimentar, recrear, conservar y promover su identidad, razón fundamental de su existencia.

b) Principales cambios en su estructura

ANTECEDENTES:

Las características económicas, políticas y sociales de la entidad, así como la diversidad de sus manifestaciones artísticas y culturales, de sus paisajes naturaleza y de su patrimonio arqueológico, son algunos de los factores que motivaron al Gobierno del Estado de México para crear un medio de comunicación masivo que permitiera a la población no solo conocer su Estado, país y planeta, sino que se constituyera en un medio para la fomentar la cultura y la educación.

Derivado de los anterior, el 10 de julio de 1984, se crearon, mediante acuerdo del Ejecutivo Estatal, los órganos desconcentrados denominados "**Radio Mexiquense**", a los que se le encomendó servir como medios de expresión de las inquietudes y opiniones de la población estatal, fomentando la cultura, fortalecer la participación ciudadana, mantener informada a la sociedad del acontecer estatal, nacional e internacional, difundir las manifestaciones sociales, apoyar eventos artísticos y deportivos y orientar a la población en la conservación de la salud, la economía doméstica, la educación familiar y en el mejoramiento de la productividad industrial, agrícola y ganadera, a través de la programación radiofónica y televisiva.

Los acuerdos de creación de estos órganos les confirieron autonomía para el manejo de sus recursos y establecieron que su patrimonio se conformara con sus recursos materiales y financieros provenientes de los niveles de gobierno federal, estatal y municipal, así como por las donaciones y aportaciones que les consideran empresas públicas y privadas y los que por cualquier título pudieran adquirir.

La autonomía para el manejo de sus recursos, no obstante de sus condición de órganos desconcentrados, les permitió la consolidación de su funcionamiento y la creación de estaciones repetidoras retransmisoras en diversas regiones del Estado, de tal manera que las señales se transmitieran por radio y televisión llegaron a un mayor número de habitantes en la entidad. Cabe señalar que los recursos disponibles son insuficientes para cubrir al 100% del total de los televidentes y radioescuchas potenciales.



Quinto Frielenth Contadores y Compañía S.C.

Desde su creación estos organismos operaron como una sola institución; es decir, nunca funcionaron como dos instituciones diferentes y separadas en la consecución de sus objetivos, debida a su cercanía geográfica, a la similitud de sus objetivos, al apoyo que en materia técnica y administrativa se proporcionaban, así como a la supeditación y dependencia jerárquica y funcional que desde el principio presento la Dirección de Radio respecto de la Dirección de Televisión, reforzada por el hecho de que había un titular para ambos organismos.

Esta situación persistió durante varios años con sus correspondientes implicaciones, entre ellas, la irregularidad jurídica en el funcionamiento institucional respecto a la autonomía e independencia de los órganos. Es así que en 1992 se iniciaron las gestiones para legalizar su funcionamiento conjunto, lo que culminó con la publicación, el 12 de febrero de 1993, en la Gaceta del Gobierno, del Acuerdo del Ejecutivo del Estado por el que se crea el órgano desconcentrado denominado **"Sistema de Radio y Televisión Mexiquense"**.

Este nuevo instrumento jurídico básicamente respeto los objetivos institucionales que venían desempeñando Radio y Televisión Mexiquense y preciso su importancia como medio de comunicación, así como sus efectos en la población al contribuir en la atención de problemas ecológicas de farmacodependencia, de alcoholismo, de asistencia social, de identidad estatal y en la promoción de los deberes y derechos ciudadanos.

Bajo estos lineamientos, el Sistema de Radio y Televisión Mexiquense emprendió acciones orientadas a mejorar y optimizar sus recursos, los servicios ofrecidos a la ciudadanía y el funcionamiento integral del órgano, logrando adaptarse rápidamente a los cambios del entorno para ofrecer programas de radio y televisión con la calidad que le exigía, por una parte, la nobleza de sus objetivos y por la otra, la gran competitividad en la que se encontraba y encuentra inmerso, tanto por las televisoras y radiodifusoras locales como nacionales y del sector público y privado.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

Objetivo General

Operar, diversificar y ampliar los canales de comunicación radiofónica y televisiva para dar a conocer a la opinión pública las manifestaciones políticas, culturales, artísticas, educativas y deportivas que se suscitan tanto en territorio mexiquense como en los ámbitos nacional e internacional, así como difundir las acciones emprendidas por el Gobierno del Estado de México, para ofrecer una comunicación de servicios públicos, fortalecer la identidad mexiquense, propiciar la solidaridad de los habitantes de la entidad y fomentar la cultura democrática y de equidad de género.

ARTICULO 4. El Sistema, tendrá como objeto:

- I. Difundir la cultura en la sociedad mexiquense para propiciar la identidad y solidaridad de los habitantes de la entidad;
- II. Proporcionar información amplia, veraz y oportuna a los habitantes del Estado de México para fomentar y acrecentar su participación en la protección y defensa de la vida, el medio ambiente y las condiciones de paz y tranquilidad social que mejoren sus condiciones culturales y materiales;



Quinto Fielentel Contadores y Compañía S.C.

- III. Informar a la sociedad sobre las acciones y avances gubernamentales y los acontecimientos relevantes de carácter político, económico, social, cultural y aquellos que sean de interés de la población, en los ámbitos nacional e internacional;
- IV. Orientar a la población en la defensa de sus derechos y en el cumplimiento de sus obligaciones ciudadanas; y
- V. Difundir, mediante mensajes publicitarios, servicios o productos al público en general, con el objeto de obtener que hagan autofinanciable al organismo.

b) Principal actividad

ARTICULO 5. Para el cumplimiento de su objeto, el Sistema tendrá las siguientes atribuciones:

- I. Ejercer los derechos de uso y explotación de los permisos federales o las concesiones que obtenga;
- II. Planear, desarrollar, dirigir, vigilar y evaluar las actividades de radio y televisión que desarrolle en cumplimiento de su objeto;
- III. Diseñar, producir y difundir programas radiofónicas y televisivos que promuevan la comunicación entre los distintos sectores de la comunidad;
- IV. Apoyar la difusión de la cultura y fortalecer la identidad estatal y el aprecio por los valores regionales, nacionales y universales;
- V. Promover el esparcimiento sano y creativo;
- VI. Difundir los eventos culturales y deportivos, preferentemente, lo que se desarrollen en el estado;
- VII. Apoyar programas educativos, de productividad, calidad, ecológicos, de asistencia social, promoción a la salud, combate a la farmacodependencia y al alcoholismo, infantiles y los que tengan carácter prioritario, que involucren a la sociedad en su conjunto;
- VIII. Desarrollar planes, programas y proyectos para mejorar y modernizar sus servicios, equipo e infraestructura;
- IX. Promover la difusión, mercadotecnia, comercialización y autofinanciamiento del organismo;
- X. Realizar programas y acciones para ampliar su potencia y cobertura territorial;
- XI. Celebrar convenios y contratos con los sectores públicos, privado y social, así como con instituciones nacionales y extranjeras, para el cumplimiento de su objeto;
- XII. Administrar su patrimonio, conforme a las disposiciones legales aplicables; y
- XIII. Las demás que sean necesarias para el cumplimiento de su objeto.

Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

c) **Ejercicio fiscal**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

d) **Régimen jurídico**

NATURALEZA JURÍDICA:

Artículo 1.- Se crea al organismo público descentralizado de carácter estatal, denominado Sistema de Radio y Televisión Mexiquense, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Artículo 2.- El Sistema de Radio y Televisión Mexiquense, estará sectorizado a la Secretaría de Educación, Cultura y Bienestar Social.

Artículo 3.- Para efectos de este decreto, cuando se haga referencia al Sistema u Organismo, se entenderá que se trata del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense.

e) **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

RÉGIMEN FISCAL

RETENCIONES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La obligación fiscal federal del organismo está determinada conforme al objeto y funciones en su contrato de creación, y es la de retenedor del Impuesto Sobre la Renta por Salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, así como retenedor del Impuesto Sobre la Renta por arrendamiento y servicios profesionales, y en material estatal es de retener y pagar las cuota al ISSEMYM, así como el pago del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

El organismo dentro de otras obligaciones como retenedor del Impuesto Sobre la Renta no efectúa la retención sobre aguinaldos y primas vacacionales pagadas a los funcionarios de conformidad con lo establecido en la Ley del ISR.

El organismo cuenta con contratos de servicios profesionales de personal que presta sus servicios preponderantemente al Sistema.



Quinto Fierleth Contadores y Compañía S.C.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

El organismo está sujeto al pago del impuesto al valor agregado de conformidad con el artículo 3° de esta ley que a la letra dice:

La Federación, el Distrito Federal, los Estados, los Municipios, así como sus organismos descentralizados y las instituciones públicas de seguridad social, tendrán la obligación de pagar el impuesto únicamente por los actos que realicen que no den lugar al pago de derechos o aprovechamientos, y sólo podrán acreditar el impuesto al valor agregado que les haya sido trasladado en las erogaciones o el pagado en la importación, que se identifique exclusivamente con las actividades por las que estén obligados al pago del impuesto establecido en esta Ley o les sea aplicable la tasa del 0%. Para el acreditamiento de referencia se deberán cumplir con los requisitos previstos en esta Ley y presenta la declaración informativa DIOT.

Obligaciones fiscales:

- Llevar los sistemas contables de conformidad con el Código Fiscal de la Federación, su Reglamento y el reglamento de esta ley y efectuar registros en los mismos respecto de sus operaciones.
- Expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de los bienes.
- Expedir las constancias y el comprobante fiscal y proporcionar la información a que se refiere la fracción III del artículo 76 de esta ley; retener y enterar el impuesto a cargo de terceros y exigir el comprobante respectivo, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de esta ley. Deberán cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 94 de la misma ley, cuando hagan pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Capítulo I del título IV del presente ordenamiento.

f) Estructura organizacional básica

FORMA DE GOBIERNO: La dirección y administración del SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE corresponde al Consejo Directivo, que es el Órgano de Gobierno y al Director General.



Quinto Fielent Contadores y Compañía S.C.

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

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros:

El organismo registra sus operaciones basado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del estado de México; es el instrumento normativo básico, en el que se integra el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, clasificador del gasto y los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.

El manual constituye una herramienta básica para el registro de las operaciones, que otorga consistencia a la presentación de los resultados del ejercicio y facilita su interpretación, proporcionando las bases para consolidar bajo criterios uniformes y homogéneos la información contable.

SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

El sistema al que se sujeta el organismo, registra de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de su gestión pública, así mismo genera estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles los cuales se expresan en términos monetarios.

MARCO CONCEPTUAL:

La contabilidad se basa en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, la valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable para satisfacer las necesidades de los usuarios y permitirá ser reconocida e interpretada por los especialistas e interesados en las finanzas públicas.

REVELAR POLÍTICAS DE RECONOCIMIENTO:

Los registros contables del organismo se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gastos se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

El organismo deberá mantener un registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor, e inventarios y balances.



Quinto Fielent Contadores y Compañía S.C.

INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL:

Los estados financieros y la información financiera emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

c) Postulados básicos.

La información financiera presentada por el Organismo esta basada en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que son elementos fundamentales que configuran el sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados 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 General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Los postulados tienen por objeto sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Actualización:

RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA:

Las cifras que muestran los estados financieros adjuntos, están presentados sobre la base del costo histórico, con excepción del activo fijo, su depreciación acumulada y del ejercicio que fueron actualizados con base en la circular de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación hasta el ejercicio de 2007 y en base al manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y entidades Públicas del gobierno y municipios del Estado de México, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. misma que se sustenta en las normas NIF A-2, NIF A-5 y NIF A-6, siendo coincidentes a la NEIFGSP 007 Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación en su inciso D del Capítulo II, a



Quinto, Frielentz, Contadores y Compañía S.C.

partir del ejercicio de 2008 no se aplica el procedimiento de revaluación de los Estados Financieros de los entes gubernamentales.

b) Operaciones en el extranjero:

El Organismo realizó operaciones con un proveedor residente en el extranjero, Press Association Incorporated, el cual se registró al tipo de cambio de compra y está integrado en el rubro de Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal:

El Organismo no cuenta con inversiones en acciones en el Sector Paraestatal.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

El Organismo no tiene inventario a valorar y no determina costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados:

El Organismo no realiza el cálculo de la reserva actuarial.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo,

El Organismo no realiza la creación de cualquier tipo de provisión.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

RESERVAS Y PROVISIONES:

Considerando que todo gasto debe estar previsto en el Presupuesto de Egresos autorizado para cada ejercicio fiscal, es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión o reserva.

h) Cambios en políticas contables:

VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN:

Los valores realizables se encuentran presentados principalmente por depósitos bancarios, valuados a su valor nominal, el cual no excede al valor del mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

BIENES MUEBLES:

Estos activos se registran originalmente a su costo de adquisición, según correspondan.



Quinto Fierenthal Contadores y Compañía S.C.

DEPRECIACIÓN:

La depreciación representa la parte estimada de la capacidad de los activos que se han consumido durante un periodo.

El registro contable de la depreciación tiene como objetivo reconocer la pérdida del valor de un activo que puede originarse por obsolescencia, desgaste o deterioro ordinario, defectos de fabricación, falta de uso, insuficiencia entre otros.

La depreciación deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición. Los porcentajes de depreciación serán los vigentes en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

REGISTRO PATRIMONIAL

El organismo registra en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes:

- I. Los inmuebles destinados a un servicio público conforme a la normatividad aplicable
- II. Mobiliario y equipo, incluido el de computo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los entes públicos.

El organismo deberá llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes debiendo estas debidamente conciliado con el registro contable.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

a) Activos en moneda extranjera

En este rubro no se registraron operaciones en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera

El Organismo realizo operaciones con un proveedor residente en el extranjero, Press Association Incorporated, está integrado en Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

c) Posición en moneda extranjera

Moneda extranjera: 7,700.00 dólares americanos

d) Tipo de cambio

18.00 Pesos Moneda Nacional

e) Equivalente en moneda nacional

\$138.6 Miles de Pesos Moneda Nacional.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Vida útil o porcentajes de depreciación:

La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los



Quinto Frielenth Contadores y Compañía S.C.

porcientos señalados a continuación, establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente.

Bienes	% Anual
Vehículos	10%
Equipo de Computo	20%
Mobiliario y Equipo de Oficina	3%
Edificios	2%
Maquinaria	10%
El resto	10%

b) El Organismo no realizo Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados:

El Organismo en el ejercicio no realizo gastos de investigación y desarrollo para ser capitalizados.

d) Riesgos por tipo de cambio_o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Organismo no tiene inversiones financieras en moneda extranjera.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

En este ejercicio el organismo no realizo obra Pública.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo:

El Organismo no cuenta con bienes dados en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativas del valor de inversiones financieras.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

En las sesiones del Comité de Arrendamientos, Adquisiciones de Inmuebles y Enajenaciones del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense, con fundamento en el artículo 57 de la Ley de Bienes del Estado de México y de sus Municipios; 45 de la ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de México; 4 fracción III y 24 fracción V de la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios; 54 fracciones III, V y VII del Reglamento del mismo y a la POBALIN-026 de las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México, se ha autorizado que el destino final de diversos bienes muebles sea la destrucción y retiro como desecho de los mismos, así como de 15 (quince) vehículos sea la venta como desecho ferroso, ya que su reparación resulta incosteable, los cuales ya están dados de baja en contabilidad y en el Sistema de Control Patrimonial.



Quinto, Frielentz, Contadores y Compañía, S.C.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Organismo no cuenta con operaciones de este tipo.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Análisis del comportamiento de la recaudación:

Ingresos de Gestión

El monto de los ingresos por gestión corresponde a la facturación y renovación de contratos con sus principales clientes, derivados de la prestación de servicios en Radio y Televisión. Por disposición oficial a partir de 16 de junio del 2013 y derivado del Convenio de Colaboración Administrativa para la Recaudación de los ingresos percibidos por las Entidades Públicas los ingresos propios se recaudaran por concepto de subsidio estatal.

El importe por subsidio y convenciones corresponde a las ministraciones autorizadas por el Gobierno del Estado de México, del Subsidio Gasto Corriente autorizado, así como de los ingresos propios cobrados por el sistema y reportados al GEM al 31 de diciembre del 2015 todo y de acuerdo al convenio de colaboración pactado entre el Organismo y el Gobierno del Estado de México.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El Organismo tiene un saldo del total de pasivo por \$31,135.4 Miles de Pesos, que corresponden a operaciones de proveedores de bienes y servicios de Retenciones a Terceros de Impuesto Sobre la Renta, y no cuenta con ninguna otra deuda contratada.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

El Organismo no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control interno

El Organismo deberá de registrar sus operaciones basado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, es el instrumento normativo básico, en el que se integra el catálogo de cuentas, su estructura, su instructivo, la guía contabilizadora, clasificador del gasto y los criterios y lineamientos para el registro de sus operaciones.



Quinto Frielenth Contadores y Compañía S.C.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

La Subdirección de Finanzas llevara el control del presupuesto calendarizado autorizado, así también efectuara las erogaciones conforme a los criterios de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, evitando contraer compromisos que rebasen los montos autorizados o que se encuentran fuera de lo estipulado en el marco normativo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No existe información a presentar.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen eventos posteriores al cierre que pudieran ejercer influencia económica significativa.

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

“BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR”



Quinto, Friedenthal, Contadores y Compañía, S.C.

Toluca, México; 25 de febrero de 2016.

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL
SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE**

Hemos examinado las aseveraciones de la administración referente a que los Estados Presupuestales Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto), Clasificación Económica (por Tipo de Gasto), Clasificación Administrativa, Clasificación Funcional (Finalidad y Función) del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE**, al 31 de diciembre de 2015, están presentadas de acuerdo las disposiciones previstas en la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2015; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México. La aseveración es responsabilidad de la administración del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE**. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la aseveración con base en mi examen.

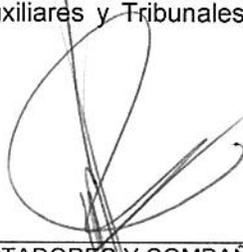
Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas para Atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la verificación y la aplicación de procedimientos que consideré necesarios en las circunstancias, con base en pruebas selectivas de la evidencia soporte de la aseveración de la administración. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, las aseveraciones del **SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE**, mencionadas en el primer párrafo, están presentadas razonablemente, en todos los aspectos importantes, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015, basado en el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio 2015; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento; el Código Financiero del Estado de México y Municipios; el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo



Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía, S.C.

del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes, y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México.

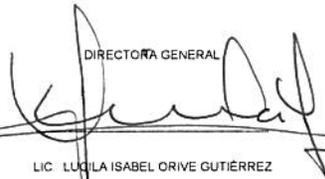


QUINTO, FRIEVENTH, CONTADORES Y COMPAÑÍA, S.C.
C.P.C. GUADALUPE MARINA QUINTO CHÁVEZ
No. DE REGISTRO AGAFF 07749
No. DE REGISTRO DE DESPACHO 449

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos			-			-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			-			-
Contribuciones de Mejoras			-			-
Derechos			-			-
Productos	-	-	-	-	975.4	975.4
Corriente			-		975.4	975.4
Capital			-			-
Aprovechamientos	-	-	-	-	483.9	483.9
Corriente			-		483.9	483.9
Capital			-			-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	21,925.7	19,240.4	2,685.3			21,925.7
Participaciones y Aportaciones			-			-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	283,431.2	27,318.2	310,749.4	19,475.5	287,269.5	3,838.3
Ingresos Derivados de Financiamientos		29,040.6	29,040.6		33,430.9	33,430.9
Total	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,475.5	322,159.7	
				Ingresos excedentes¹		16,802.8

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	-	-	-	-	-	-
Impuestos			-			-
Contribuciones de Mejoras			-			-
Derechos			-			-
Productos			-			-
Corriente			-			-
Capital			-			-
Aprovechamientos			-			-
Corriente			-			-
Capital			-			-
Participaciones y Aportaciones			-			-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			-			-
Ingresos de Organismos y Empresas	305,356.9	8,077.8	313,434.7	19,475.5	288,728.8	16,628.1
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			-			-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	21,925.7	19,240.4	2,685.3		1,459.3	20,466.4
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	283,431.2	27,318.2	310,749.4	19,475.5	287,269.5	3,838.3
Ingresos derivados de financiamiento	-	29,040.6	29,040.6	-	33,430.9	33,430.9
Ingresos Derivados de Financiamientos		29,040.6	29,040.6		33,430.9	33,430.9
Total	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,475.5	322,159.7	
				Ingresos excedentes¹		16,802.8

DIRECTORA GENERAL

 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 M. ENA JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELÁZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales	119,429.6	9,437.8	128,867.4	2,873.0	117,905.5	125,994.4
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	43,046.2	1,704.1	44,750.3	-	42,563.9	44,750.3
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,685.6	-	5,573.4	-	5,573.4	5,573.4
Remuneraciones Adicionales y Especiales	37,703.5	7,310.6	45,014.1	-	42,014.4	45,014.1
Seguridad Social	17,286.5	-	13,761.8	-	13,410.6	13,761.8
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	14,568.0	2,057.6	16,625.6	1,123.8	13,635.4	15,501.8
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,139.8	2,002.4	3,142.2	1,749.2	707.8	1,393.0
Materiales y Suministros	8,576.5	98.6	8,675.1	1,398.0	7,079.2	7,277.1
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,309.3	18.2	3,327.5	1,146.2	2,174.9	2,181.3
Alimentos y Utensilios	57.1	-	4.7	-	3.0	4.7
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	897.5	-	896.2	147.2	704.6	749.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	875.2	153.0	1,028.2	80.6	940.1	947.6
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	48.1	-	28.7	-	25.8	28.7
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,708.9	-	2,660.9	-	2,567.8	2,660.9
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	260.0	-	171.6	8.6	149.8	163.0
Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	420.4	136.9	557.3	15.4	513.2	541.9
Servicios Generales	81,913.2	2,700.0	84,613.2	8,456.7	70,436.5	76,156.5
Servicios Básicos	14,602.7	2,028.1	16,630.8	1,914.6	12,825.3	14,716.2
Servicios de Arrendamiento	2,569.5	722.3	3,291.8	531.4	2,599.2	2,760.4
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	51,355.6	-	49,337.8	1,959.1	44,749.8	47,378.7
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,193.0	1,138.0	3,331.0	371.6	2,849.2	2,959.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,058.2	806.7	6,864.9	3,017.1	3,521.1	3,847.8
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	260.0	47.4	307.4	192.3	107.0	115.1
Servicios de Traslado y Viáticos	495.5	19.5	515.0	-	330.3	515.0
Servicios Oficiales	80.0	-	42.0	-	1.9	42.0
Otros Servicios Generales	4,298.7	-	4,292.5	470.6	3,452.7	3,821.9
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	-	-	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	-	-	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-	-	-	-	-
Ayudas Sociales	-	-	-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,053.5	341.4	4,394.9	1,512.1	2,873.5	2,882.8
Mobiliario y Equipo de Administración	-	-	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-	-	-	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	341.4	341.4	341.4	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-	-	-
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	4,053.5	-	4,053.5	1,170.7	2,873.5	2,882.8

9785.10

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

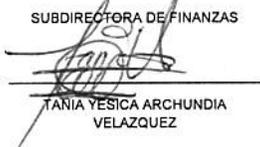
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Inversión Pública	91,384.1	-	91,384.1	4,931.1	86,453.0	86,453.0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
Obra Pública en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	91,384.1	-	91,384.1	4,931.1	86,453.0	86,453.0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	-	-	-	-	-	-
Acciones y Participaciones de Capital	-	-	-	-	-	-
Compra de Títulos y Valores	-	-	-	-	-	-
Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	-	-	-	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Convenios	-	-	-	-	-	-
Deuda Pública	-	24,540.6	24,540.6	-	22,336.2	24,540.6
Amortización de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-	-	-	-	-
Costo por Coberturas	-	-	-	-	-	-
Apoyos Financieros	-	-	-	-	-	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	-	24,540.6	24,540.6	-	22,336.2	24,540.6
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4

DIRECTORA GENERAL

 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 M. EN A. JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	209,919.3	12,236.4	222,155.7	12,727.7	195,421.2	209,428.0
Gasto de Capital	95,437.6	341.4	95,779.0	6,443.2	89,326.5	89,335.8
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos		24,540.6	24,540.6		22,336.2	24,540.6
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4

DIRECTORA GENERAL

LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

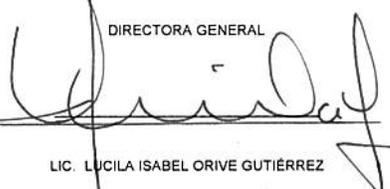
M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS

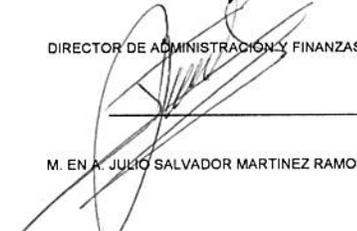
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4
Instituciones Publicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Publicos con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4

DIRECTORA GENERAL

 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 M. EN A. JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS

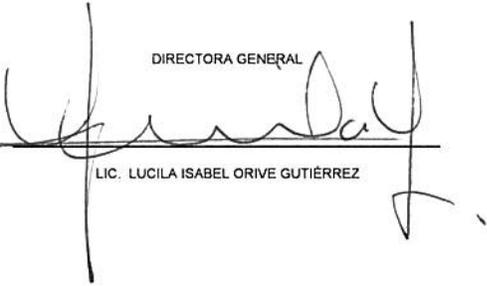
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	353,356.9	37,118.4	390,475.3	19,170.9	307,083.9	371,304.4
Instituciones Publicas de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Fideicomisos Financieros Publicos con Participacion Estatal Mayoritaria	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	353,356.9	37,118.4	390,475.3	19,170.9	307,083.9	371,304.4

DIRECTORA GENERAL



LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



M. EN A. JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

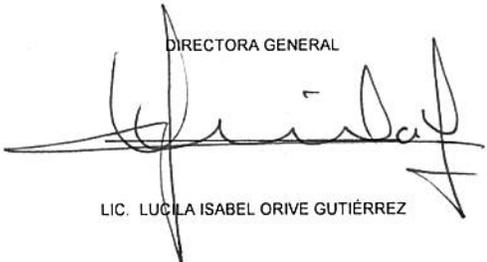


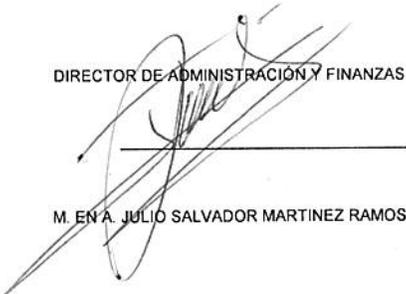
TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
201D000001 Sistema de Radio y Televisión Mexiquense	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
			-			-
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4

DIRECTORA GENERAL

 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISION MEXIQUENSE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social	305,356.9	12,577.8	317,934.7	19,170.9	284,747.7	298,763.8
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	305,356.9	12,577.8	317,934.7	19,170.9	284,747.7	298,763.8
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores		24,540.6	24,540.6		22,336.2	24,540.6
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores		24,540.6	24,540.6		22,336.2	24,540.6
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4

DIRECTORA GENERAL

LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

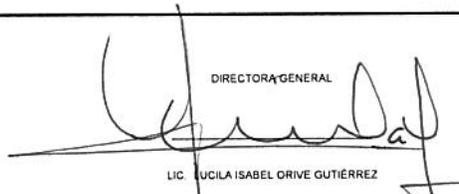
M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS

TANIA YESICA ARCHUNDIA
VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1 + 2)	4	5	
Programas	305,356.9	12,577.8	317,934.7	19,170.9	284,747.7	298,763.8
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipales	-	-	-	-	-	-
Sujetos o Relas de Operación	-	-	-	-	-	-
Otros Subsidios	-	-	-	-	-	-
Desempeño de las Funciones	305,356.9	12,577.8	317,934.7	19,170.9	284,747.7	298,763.8
Prestación de Servicios Públicos	305,356.9	12,577.8	317,934.7	19,170.9	284,747.7	298,763.8
Provisión de Bienes Públicos	-	-	-	-	-	-
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	-	-	-	-	-	-
Promoción y Fomento	-	-	-	-	-	-
Regulación y Supervisión	-	-	-	-	-	-
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Específicos	-	-	-	-	-	-
Proyectos de Inversión	-	-	-	-	-	-
Administrativos y de Apoyo	-	-	-	-	-	-
Apoyo al Proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	-	-	-	-	-	-
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	-	-	-	-	-	-
Operaciones ajenas	-	-	-	-	-	-
Compromisos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	-	-	-	-	-	-
Desastres naturales	-	-	-	-	-	-
Obligaciones	-	-	-	-	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a la seguridad social	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a fondos de estabilización	-	-	-	-	-	-
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	-	-	-	-	-	-
Programa de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	-	-	-	-	-	-
Gasto Federalizado	-	-	-	-	-	-
Participaciones a entidades federativas y municipios	-	-	-	-	-	-
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	-	-	-	-	-	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	-	24,540.6	24,540.6	-	22,336.2	24,540.6
Total del Gasto	305,356.9	37,118.4	342,475.3	19,170.9	307,083.9	323,304.4


 DIRECTORA GENERAL
 LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ


 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 M. EN A. JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS


 SUBDIRECTORA DE FINANZAS
 TANIA YESICA ARCHUNDIA VELÁZQUEZ

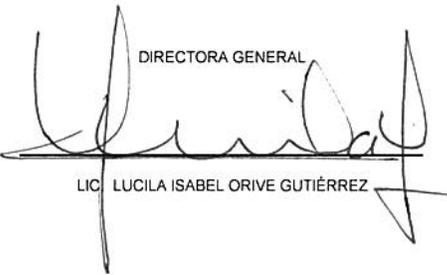
SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE
Endeudamiento Neto
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015
(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que no se tienen instrumentos de deuda.

N/A NO APLICA

DIRECTORA GENERAL



LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



M. EN A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS



TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE

Intereses de la Deuda

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

(Miles de Pesos)

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0	0

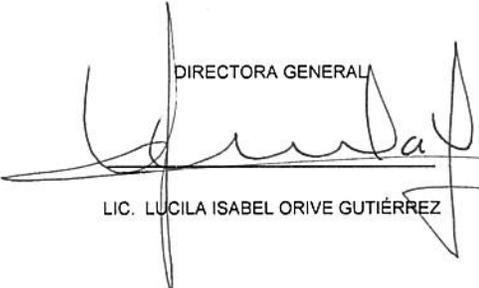
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0

TOTAL	0	0
--------------	----------	----------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que no se tienen instrumentos ni intereses de deuda

N/A NO APLICA

DIRECTORA GENERAL



LIC. LUCILA ISABEL ORIVE GUTIÉRREZ

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



M. EN A. JULIO SALVADOR MARTÍNEZ RAMOS

SUBDIRECTORA DE FINANZAS



TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO

CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS



RADIO Y TELEVISIÓN
MEXIQUENSE

Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía S.C.
Av. Benito Juárez sur No. 214 2do Piso
Col. Centro, Toluca de Lerdo, México C.P. 50000

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de diciembre de 2015, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).
7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2015, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 incluyen todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de costo promedio aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE



movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización.

11. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de revaluación.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo excepto por: (en su caso).
17. Al 31 de diciembre de 2015, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2015, excepto por las ampliaciones y reducciones.

Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
 - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
 - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
 - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
 - La dirección;
 - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
 - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE



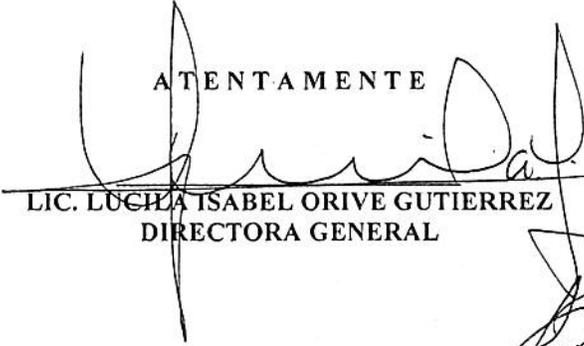
GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



RADIO Y TELEVISIÓN
MEXIQUENSE

5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estados financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.
10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015 que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

ATENTAMENTE


LIC. LUCHA ISABEL ORIVE GUTIERREZ
DIRECTORA GENERAL


M. A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE



**ASEVERACIONES PARA EL TRABAJO DE AUDITORÍA
DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL Y PROGRAMÁTICO**

Quinto, Frieventh, Contadores y Compañía S.C.
Av. Benito Juárez sur No. 214 2do Piso
Col. Centro, Toluca de Lerdo, México C.P. 50000

Esta Carta de Declaraciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Presupuestales y Programáticos del Sistema de Radio y Televisión Mexiquense correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas para Atestiguar.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Presupuestales y Programáticos:

La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los estados presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con la Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; la Ley General de Contabilidad Gubernamental; la Ley de Contratación Pública del Estado de México y Municipios, y su Reglamento, Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (vigente); Plan de Ajuste al Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015; el Acuerdo por el que se establecen las Normas Administrativas para la Asignación y Uso de Bienes y Servicios de las Dependencias y Organismos Auxiliares del Ejecutivo Estatal, vigentes; y el Acuerdo por el que se establecen las Políticas, Bases y Lineamientos, en materia de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y servicios de las Dependencias, Organismos Auxiliares y Tribunales Administrativos del Poder Ejecutivo del Estado de México..

1. Es responsabilidad de la administración establecer y mantener un control interno efectivo relacionado con la preparación de los estados presupuestales y programáticos al 31 de diciembre de 2015.
2. Nos fue notificado el presupuesto autorizado por la Cámara de Diputados en tiempo y forma como lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios.
3. El referido presupuesto se encuentra registrado en los sistemas establecidos para su control y dichos sistemas de registro presupuestario permiten reunir información para la identificación y clasificación de las operaciones, así como la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.
4. Se tiene conocimiento de las políticas y procedimientos vigentes para el manejo, control y registro presupuestal.
5. Existe un control que identifica y registra todas las operaciones relacionadas con recursos recibidos y los egresos respectivos que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del ente público y el presupuesto se ejerce conforme al calendario autorizado por la Secretaría de Finanzas verificando que al cierre mensual no se registren sobregiros presupuestales.
6. Existe un procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público y permite establecer el control del mismo, así como de las transferencias internas y externas de

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE



conformidad con el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).

7. Existen procedimientos al interior del ente auditado que aseguran que:
- El catálogo de cuentas contable, es congruente con el clasificador por objeto del gasto vigente.
 - Las erogaciones presupuestarias corresponden únicamente a conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original, modificado y autorizado.
 - La información presupuestaria es preparada en forma oportuna y confiable, y permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - Exista un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de información y documentación.
 - Cuando existen contratos o convenios en los que se comprometan recursos de los subsecuentes ejercicios fiscales en los términos del artículo 297 del Código Financiero del Estado de México, se cuenta con la autorización de la Secretaría de Finanzas.
 - Se concilia periódicamente la información contable y la presupuestaria.
1. Se cuenta con las autorizaciones de adecuaciones externas e internas para las modificaciones efectuadas al presupuesto original conforme lo establece el Código Financiero del Estado de México y Municipios, el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para el ejercicio fiscal 2015 y el Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México (vigente).
2. Los recursos presupuestarios obtenidos y por obtener (al cierre del ejercicio), y los gastos presupuestarios ejercidos no pagados y los comprometidos (devengados) correspondientes al período fiscal, fueron cuantificados, ejercidos y registrados con apego a la normatividad aplicable y a las políticas de cierre del ejercicio que emita la Contaduría General Gubernamental.
3. Los recursos presupuestarios por obtener (transferencias para gasto corriente), corresponden al Presupuesto de Egresos del ejercicio auditado.
4. Los gastos presupuestarios comprometidos (devengados) y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente que acredite el compromiso adquirido (fallo contrato, convenio o factura).
5. Existe congruencia entre el presupuesto autorizado modificado del ejercicio contra el presupuesto ejercido, el ejercido por pagar y el comprometido (devengado).
6. Los recursos que no fueron ejercidos en los plazos legales correspondientes, fueron reintegrados a la Hacienda Pública Estatal, conforme al artículo 18 fracción XX del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México.
7. Todas las ampliaciones presupuestarias fueron informadas y autorizadas por los Órganos de Gobierno o equivalentes.

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



RADIO Y TELEVISIÓN
MEXIQUENSE

8. Los recursos federales (en su caso), se encuentran registrados, conforme al artículo 7 del Manual de Normas y Políticas para el Gasto Público del Gobierno del Estado de México y se ejercieron en tiempo y forma con el fin de identificar aquellos casos en los que no se realizaron las gestiones necesarias para que el presupuesto federal haya sido comprometido (devengado) con oportunidad y al mismo esta soportado con los documentos que acreditan su compromiso en términos de los artículos 2 fracción XXXVI y 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 37 y 46 de Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y 39 y 47 de Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; cuando no se ejerció la totalidad de los recursos federales al final del ejercicio y los convenios con las instancias federales o las reglas de operación se dispuso la devolución de los remanentes en el siguiente ejercicio fiscal, conforme lo establece el artículo 8 del referido Manual.
9. Los recursos y gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes.
10. Se cumplieron de manera general las metas y se analizó la procedencia de las justificaciones de los subejercicios presupuestales a fin de acreditar el cumplimiento de los objetivos y las metas autorizadas en el programa anual y la congruencia programático presupuestal.
11. Hemos revelados las deficiencias significantes en el diseño u operación del control interno que podrían afectar de manera adversa la capacidad de iniciar, registrar, procesar y reportar los datos presupuestales consistentes con las declaraciones de este organismo.
12. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante los registros efectuados en los estados presupuestales.

ATENTAMENTE


LIC. LUCHITA ISABEL ORIVE GUTIERREZ
DIRECTORA GENERAL


M. A. JULIO SALVADOR MARTINEZ RAMOS
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


TANIA YESICA ARCHUNDIA VELAZQUEZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

SISTEMA DE RADIO Y TELEVISIÓN MEXIQUENSE