



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Notas a los Estados Financieros
Cifras al 30 de septiembre de 2024 vs Cifras al 31 de diciembre
2023
Variaciones Representativas en los Estados Financieros
Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Efectivo	0.0	0.0	0.0	0%
Fondo Fijo de Caja	0.0	0.0	0.0	0%
Bancos	3,102,068.0	3,902,558.0	-800,490.0	-21%
Inversiones Temporales	103,091,688.0	88,922,403.0	14,169,285.0	16%
Totales	106,193,756	92,824,961	13,368,795	14%

El saldo total del rubro Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2024 registró un importe de 106,193,688.0 pesos, lo que significó un incremento de 13,368,795.0 pesos, con respecto al cierre del ejercicio 2023. Cabe destacar que la disponibilidad financiera del Instituto asciende a 103,091,688.0 pesos

Lo anterior deriva de un incremento en el saldo de la cuenta de inversiones temporales en 14,169,285.0 pesos, debido primordialmente a que se hizo efectivo el cobro del saldo de las cuentas por cobrar que quedaron pendientes al cierre del ejercicio 2023 durante los periodos de enero a junio de 2024, así como a la cobranza realizada en el mes de septiembre por 11,722,681.0 pesos.

El saldo de la cuenta bancaria del Instituto disminuyó en 800,490.0 pesos debido principalmente al pago de laudo condenatorio a nombre de Pedro Enrique González Koloffon. Sin embargo, quedaron disponibles recursos para cubrir el pago de las contribuciones por retenciones de salarios y servicios profesionales, así como recursos para cubrir los cheques en caja existentes; de igual manera quedaron recursos disponibles de la estación XHYUC en Yucatán.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Cuentas por cobrar	8,805,852.0	7,281,509.0	1,524,343.0	21%
Deudores Diversos	942.0	0.0	942.0	100%
Recursos Destinados a Gasto Directo	2,440,010.0	595,250.0	1,844,760.0	100%
Impuestos al Valor Agregado	0.0	8,832.0	-8,832.0	0%
Totales	11,246,804	7,885,591	3,361,213	43%

El incremento en 3,361,213.0 pesos en el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se debió principalmente a tres razones:

1. Las cuentas por cobrar presentan un aumento de 1,524,343.0 pesos en comparación al cierre del ejercicio de 2023 debido a que en el periodo de enero a septiembre del ejercicio de 2024 hubo un incremento significativo en la venta de servicios, lo anterior a pesar de la limitación derivada de la veda electoral.
2. Un incremento en el rubro de Recursos Destinados a Gasto Directo por 1,844,760.0 pesos ya que al 30 de septiembre de 2024 se registraron las cuentas por liquidar certificadas CLCs pendientes de pago a realizar en el mes de octubre de 2024 correspondientes a las retenciones de impuestos por concepto de salarios y free lance (honorarios).
3. El saldo en la cuenta de deudores diversos de 942.0 pesos al tercer trimestre de 2024, se debió a un gasto por comprobar el cual su comprobación se registró en el mes de octubre de 2024.

Derechos a recibir bienes o servicios

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios	385,223.0	0.0	385,223.0	100%
Totales	385,223	0	385,223	100%

En el rubro de Anticipo a proveedores por adquisición de bienes o servicios se presenta un incremento 385,223.0 pesos en comparación con diciembre de 2023, debido a la compra de los uniformes y prendas de protección para el personal del Instituto derivado de la contratación consolidada para la adquisición de uniformes, la cual es coordinada por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Almacenes

ALMACENES				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Almacenes	966,702.0	2,214,145.0	-1,247,443.0	-56%
Totales	966,702	2,214,145	-1,247,443	-56%

En el rubro de Almacenes hubo un decremento de 1,247,443.0 pesos en comparación con diciembre de 2023, debido principalmente a la salida del almacén de los uniformes y prendas de protección para el personal del Instituto.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Estimación por pérdida o deterioro de Activo Circulante	5,631,830.0	5,793,720.0	-161,890	-2.8%
Totales	5,631,830	5,793,720	-161,890	-2.8%

El rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activo Circulante presenta una variación al tercer trimestre de 2024 de 161,890.0, pesos en comparación con el cierre del ejercicio 2023. Toda vez que durante el mes de marzo se registró la cancelación de los litigios a nombre de Secretaria de Educación Pública por 7,331.0 pesos, Magnos Comercialización de Entretenimiento por 8,526.0 pesos, de MMYH Corporativo de Medios por 9,158.0 pesos, en el mes de mayo la cancelación a nombre de Centro Nacional de Programas Preventivos por 9,146.0 pesos y Comisión de Derechos Humanos del Estado de Yucatán por 13,029.0 pesos y en el mes de agosto la cancelación a nombre de S-Mart Relaciones Publicas por 114,700.0 pesos de acuerdo a los dictámenes emitidos por la Unidad Jurídica.

Cabe mencionar que este rubro se compone de la cartera de clientes que una vez agotadas todas las opciones de cobro por parte del Departamento de Tesorería del Instituto se vuelven cuentas Incobrables. Por lo que se envían al Área Jurídica para que se proceda con el cobro por la vía legal, registrándose contablemente como una estimación por pérdida de activo circulante.

Es importante destacar que la cuenta a nombre de la Secretaría de Agricultura Ganadería y Desarrollo Rural por un importe de 4,284,182.0 pesos, suma el 76.07 del total del saldo por 5,631,830.0 pesos.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.

CLASIFICACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A SEPTIEMBRE 2024	DEPRECIACIÓN ACUMULADA A DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN	DEPRECIACIÓN S/ART.34 Y 35 LISR
TERRENOS				
EDIFICIOS	\$ 60,331,831.34	\$ 59,058,488.87	\$ (1,273,342.47)	5%
TOTAL DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$ 60,331,831.34	\$ 59,058,488.87	\$ (1,273,342.47)	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMON.	\$ 18,426,604.71	\$ 18,424,556.56	\$ (2,048.15)	10%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 25,523,126.22	\$ 25,523,126.22	\$ -	30%
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 468,961.76	\$ 468,961.76	\$ -	25%
AIRES ACONDICIONADOS	\$ 4,504,814.60	\$ 4,504,814.60	\$ -	10%
EQUIPO DE TRANSMISIÓN	\$ 4,126,644.08	\$ 4,126,644.08	\$ -	16%
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	\$ 91,011,073.54	\$ 90,971,312.35	\$ (39,761.19)	16%
EQUIPO TECNICO Y DE GRABACIÓN	\$ 32,708,253.46	\$ 32,698,806.43	\$ (9,447.03)	16%
TOTAL DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$ 176,769,478.37	\$ 176,718,222.00	\$ (51,256.37)	
GRAN TOTAL DEPRECIACIÓN	\$ 237,101,309.71	\$ 235,776,710.87	\$ (1,324,598.84)	

Este rubro tuvo un incremento de 1,324,599.0 pesos para el tercer trimestre de 2024, debido al registro de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles del Instituto que se realiza semestralmente.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Documentos por Cobrar a largo Plazo	5,631,830.0	5,780,691.0	-148,861.0	-2.6%
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.0	0.0	0.0	0.0%
Totales	5,631,830	5,780,691	-148,861	-3%

La disminución en 148,861.0 pesos en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo en comparación con el cierre del ejercicio 2023, se debe al registro de la cancelación por dictamen jurídico a nombre de Secretaria de Educación Pública por 7,331.0 pesos, Magnos Comercialización de Entretenimiento por 8,526.0 pesos, de MMYH Corporativo de Medios por 9,158.0 pesos, de Centro Nacional de Programas Preventivos por 9,146.0 pesos y de S-Mart Relaciones Publicas por 114,700.0 pesos.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Cuentas y Documentos por pagar				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Servicios Personales	426,693.0	289,094.0	137,599.0	48%
Proveedores por pagar a corto plazo	13,182.0	0.0	13,182.0	100%
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,269,645.0	9,562,222.0	-2,292,577.0	-24%
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	126,641.0	2,801,650.0	-2,675,009.0	-95%
Totales	7,836,161	12,652,966	-4,816,805	-38%

El saldo de la cuenta de servicios personales al 30 de septiembre de 2024 incremento en 137,599.0 pesos, debido principalmente a la provisión de las aportaciones del ISSSTE correspondientes al retroactivo del ejercicio 2024 las cuales se pagaron en el mes de octubre.

La cuenta de proveedores al 30 de septiembre de 2024 tiene un saldo de 13,182.0 pesos, debido principalmente a la optimización del proceso de pago a los diferentes proveedores del Instituto, quedando pendiente solo tres CLC las cuales se liquidaron en los primeros días de octubre.

El saldo de la cuenta de retenciones por 7,269,645.0 pesos se integra por la provisión de diversas contribuciones por pagar como son las retenciones a salarios por el pago de nómina, retenciones a prestadores de servicios profesionales (free lance), así como el IVA por pagar derivado de la cobranza.

El saldo del rubro de Otras cuentas por pagar a corto plazo presentó un decremento en 2,675,009.0 pesos, debido al pago del laudo condenatorio a nombre de Pedro Enrique González Koloffon en el mes de marzo.

Pasivos Diferidos y Otros

Pasivos Diferidos y Otros				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,503,130.0	83,492.0	2,419,638.0	2898%
Totales	2,503,130	83,492	2,419,638	2898%

El saldo en el rubro de Pasivos Diferidos a Corto Plazo al cierre del tercer trimestre de 2024, es de 2,503,130.0 pesos, el cual corresponde al registro de las CLCs por liquidar de los impuestos por pagar por un importe de 2,440,010.0 pesos y una devolución de seguro realizada por la Aseguradora Patrimonial Vida por un importe de 63,120.0 pesos.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Pasivos Laborales

Provisiones a Largo Plazo				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Pasivos Laborales	5,715,226.0	5,715,226.0	0.0	0%
Totales	5,715,226	5,715,226	0	0%

Este rubro al tercer trimestre de 2024 no presenta variación, debido a que se encuentra en proceso la contratación del despacho que realizara el estudio actuarial correspondiente al ejercicio 2024.

Cabe mencionar que el cálculo se realiza conforme a lo dispuesto en la Ley Federal de Trabajo, así como a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3 (NIF D-3).

Hacienda Pública Patrimonio

Patrimonio Generado

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Revaluación del Patrimonio	151,420,003.0	151,420,003.0	0.0	0%
Totales	151,420,003	151,420,003	0	0%

El saldo en el rubro de Revaluación del Patrimonio al cierre del tercer trimestre de 2024 no presenta variación en comparación con el cierre del ejercicio 2023, cabe mencionar que en el ejercicio 2022 se registró la actualización de los bienes inmuebles de Instituto en base a los dictámenes valuatorios emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), los cuales fueron tramitados por la Unidad Jurídica.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores				
Concepto	Septiembre 2024	Diciembre 2023	Variación \$	Variación %
Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores	-8,142,624.0	-8,002,548.0	-140,076.0	2%
Totales	-8,142,624	-8,002,548	-140,076	2%

El saldo en el rubro de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores al cierre del tercer trimestre de 2024 presenta una variación de 140,076.0 pesos debido principalmente al registro de la cancelación del saldo de la cuenta a nombre de Pedro Enrique González Koloffon por 151,960.0 pesos derivado del pago del laudo condenatorio ejecutado y pagado en el mes de marzo.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Notas a los Estados Financieros
Cifras acumuladas al 30 de septiembre de 2024 vs Cifras
acumuladas al 30 de septiembre de 2023
Variaciones Representativas en los Estados Financieros
Estado de Actividades

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	17,093,460.0	-3,000,499.0	20,093,959.0	-670%
Totales	17,093,460	-3,000,499	20,093,959	-670%

El incremento en la variación en el Resultado del Ejercicio por la cantidad de 20,093,959.0 pesos en comparación con el ejercicio 2023, se debe principalmente a que al tercer trimestre de 2024 se presentó un aumento considerable en la facturación de los ingresos propios por concepto de producción y servicios radiofónicos y a una correcta y estricta disciplina en la aplicación del gasto durante el periodo referido.

Ingresos de la Gestión

Ingresos de la Gestión				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Ingresos de la Gestión	33,185,321.0	7,485,423.0	25,699,898	343%
Totales	33,185,321	7,485,423	25,699,898	343%

Al tercer trimestre de 2024 la facturación asciende a un importe de 33,185,321.0 pesos, representando un incremento del 343.0% con respecto al mismo periodo del ejercicio 2023, derivado del incremento sustancial en la facturación. Destaca la facturación generada de dependencias del sector público como CFE, IMSS, INFONAVIT y NAFIN; por parte del Sector Privado se obtuvieron ingresos derivados de la facturación a clientes como OCESA.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Servicios Personales	93,671,477.0	88,901,565.0	4,769,912.0	5%
Materiales y Suministros	1,399,335.0	1,266,326.0	133,009.0	11%
Servicios Generales	34,657,303.0	35,608,687.0	-951,384.0	-3%
Totales	129,728,115	125,776,578	3,951,537	3%

El total de 129,728,115.0 pesos, corresponde a Recursos Fiscales recibidos a través de transferencias del Gobierno Federal para apoyo de programas, que se reciben y registran de acuerdo con el presupuesto, la programación y asignación calendarizada, clasificándose de acuerdo a su destino, en subsidios y transferencias corrientes, del Gobierno Federal-Gasto Corriente, que se registran como ingresos del ejercicio al que correspondan según la calendarización.

El incremento en 3,951,537.0 pesos en este rubro en comparación con el mismo periodo del ejercicio 2023, se debe principalmente al aumento correspondiente en el capítulo 1000 Servicios Personales en 4,769,912.0 pesos debido a la disponibilidad del recurso en el calendario presupuestal para el pago de la nómina y sus derivados. Así como a la programación y calendarización del presupuesto otorgado al Instituto en el capítulo 2000 Materiales y Suministros en 133,009.0 pesos en los conceptos de refacciones y combustibles entre otros y a la disminución en el capítulo 3000 Servicios Generales en sus diferentes partidas presupuestales en 951,384.0 pesos.

Otros Ingresos Financieros

Otros Ingresos Financieros				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Transferencias del Gobierno de Yucatán	2,261,250.0	1,758,750.0	502,500.0	29%
Intereses Ganados en Valores	7,399,193.0	6,039,388.0	1,359,805.0	23%
Intereses Bancarios	0.0	33.0	-33.0	-100%
Ingresos por Vending	0.0	31.0	-31.0	-100%
UNESCO		148,371.0	-148,371.0	100%
Otros Ingresos Financieros	607,468.0	809,548.0	-202,080.0	-25%
Recuperación estimacion cuentas incobrables	123,845.0	0.0	123,845.0	0%
Totales	10,391,756	8,756,121	1,635,635	19%

La variación positiva al 30 de septiembre de 2024 por 1,635,635.0 en comparación con el ejercicio 2023 se debe principalmente al aumento en los intereses generados por la inversión temporal del Instituto en 1,359,805.0 pesos, a la recuperación de varias cuentas incobrables entre las que destaca



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



la de S-Mart Relaciones Publicas, así como a la disminución por los recursos otorgados por la UNESCO en el ejercicio 2023 de 148,371.0 pesos y el decremento de 202,080.0 pesos en el rubro de otros ingresos.

Gastos de Funcionamiento

Gastos de Funcionamiento				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Servicios Personales	111,895,004.0	103,780,900.0	8,114,104.0	8%
Materiales y Suministros	2,261,834.0	1,725,990.0	535,844.0	31%
Servicios Generales	40,699,578.0	37,988,081.0	2,711,497.0	7%
Totales	154,856,416	143,494,971	11,361,445	8%

El incremento en 11,361,445.0 pesos en los gastos de funcionamiento que se integran por gastos fiscales, propios y del Estado de Yucatán, es debido principalmente a que:

En el capítulo 1000 Servicios Personales al tercer trimestre de 2024 en comparación con el mismo periodo del ejercicio 2023 se presentó un aumento de 8,114,104.0 pesos en el presupuesto debido al pago del retroactivo de sueldo e impuestos que se llevó a cabo en el mes de septiembre de 2024.

Para el capítulo 2000 Materiales y Suministros se registró un aumento en 535,844.0 pesos, debido principalmente a la salida del almacén de los uniformes y prendas de protección para el personal del Instituto.

En el capítulo 3000 Servicios Generales hubo un incremento de 2,711,497.0 pesos en el presupuesto principalmente en partidas como servicio de energía eléctrica, subcontratación de servicios con terceros, servicios de limpieza lo anterior derivado del correcto uso de las políticas de austeridad aplicadas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público para el ejercicio 2024.



**GOBIERNO DE
MÉXICO**



Principales Gastos de Funcionamiento

Principales Gastos de Funcionamiento				
Concepto	Ene - Sep 2024	Ene - Sep 2023	Variación \$	Variación %
Servicio de energía eléctrica	5,047,881	6,016,951	-969,070	-16%
Arrendamiento de equipo de telecomunicaciones	2,515,767	2,386,735	129,032	5%
Subcontratación de servicios con terceros	14,175,089	13,811,038	364,051	3%
Servicios de Vigilancia	3,171,860	2,871,088	300,772	10%
Servicios de lavandería, limpieza e higiene	1,150,008	1,085,750	64,258	6%
Otros impuestos y derechos	940,446	989,715	-49,269	-5%
Erogaciones por resoluciones por autoridad competente	3,147,412	11,692	3,135,720	100%
Totales	30,148,463	27,172,969	2,975,494	11%

* Los conceptos desglosados son los mas significativos en cuanto a monto.

En el cuadro que antecede, se observa una variación de 2,975,494.0 pesos reflejada en las partidas más representativas del capítulo 3000 Servicios Generales, esta variación se debe tanto a una correcta programación en el uso del presupuesto otorgado al Instituto en comparación con el mismo periodo del ejercicio anterior, a las políticas de austeridad implementadas por el gobierno federal y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como a la adhesión a los contratos marco establecidos por la misma Secretaria.

El incremento en la partida de Erogaciones por resoluciones por autoridad competente en 3,135,720.0 pesos, se debe principalmente al pago de laudos condenatorios a nombre de Rogelio Hernández Hernández por 809,791.0 pesos, de Pedro Enrique González Koloffon por 376,237.0 pesos de Carlos Bello Quiroga por 547,410.0 pesos, de Erick Martínez Castro por 374,404.0 pesos, así como al pago de aportaciones al ISSSTE por el reconocimiento de antigüedad por 880,223.0 pesos.

El decremento en la partida de Energía Eléctrica en 969,070.0 pesos, se debe principalmente a que en el ejercicio 2023 se realizó el pago por actualización de tarifas en la estación XHRF en Cd. Acuña.

La disminución en la partida de Otros impuestos y derechos en 49,269.0 pesos se debe principalmente a que en el ejercicio de 2023 se hicieron diversos pagos para tramites de la Dirección de Ingeniería y la Unidad Jurídica.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estado Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"