

CUENTA PÚBLICA 2017

NOTIMEX, AGENCIA DE NOTICIAS DEL ESTADO MEXICANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles, así como la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pago.

Las inversiones representan los fondos de reserva, siendo depositados en fondos de inversión a corto plazo a rendimientos fijos, mismos que generan ingresos continuos por intereses, la parte que corresponde al Gobierno Federal, se reintegra a la Tesorería de la Federación al mes inmediato de haber recibido el interés. Se encuentran suscritas 794 acciones y 1,338 obligaciones quirografarias de la sociedad “Teléfonos de México”, con un valor nominal de 1 peso (Un peso 00/100 M.N.) cada una.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Agencia tenía la posición en moneda nacional y extranjera como se muestra a continuación:

Concepto	Moneda Extranjera		Moneda Nacional	
	2017	2016	2017	2016
Caja				
Dólares Americanos	966	3,702	19,105	76,746
Euros	6,566	3,111	155,983	68,051
Dólares Canadienses	1,805	2,895	28,493	44,749
Libras Esterlinas	3,320	3,320	88,884	85,058
Total Efectivo	12,657	13,028	292,466	274,604
Bancos Moneda Extranjera				

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Moneda Extranjera		Moneda Nacional	
	2017	2016	2017	2016
Banco Monex, S.A. Dólar	53,603	445,000	1,060,617	9,225,472
Banco Monex, S.A. Euro	4,117	-	97,791	-
Total Bancos Moneda Extranjera	57,719	445,000	1,158,408	9,225,472
Bancos Moneda Nacional				
Banco Santander México, S.A.	-	-	12,283,413	254,279
Banco BBVA Bancomer, S.A.	-	-	1,574,952	1,777,098
Inverlat	-	-	2,782	2,782
Total Bancos Moneda Nacional	-	-	13,861,146	2,034,159
Inversiones Financieras de Corto Plazo				
Acciones	-	-	2,132	2,132
Soc.de Inversión STERGOB	-	-	-	-
Soc. de Inversión Bancomer	-	-	8,272,254	3,138,919
Soc. de Inversión Santander	-	-	386,325	12,170,775
Total de Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-	8,660,711	15,311,826
Efectivo y equivalentes	-	-	23,972,732	26,846,061

A la fecha de emisión de estos estados financieros se utilizaron distintos tipos de cambio para actualizar las cuentas en moneda extranjera, los cuales se muestran a continuación:

TIPOS DE CAMBIO				
Ejercicio	Dólar	Euro	Dólar Canadiense	Libra Esterlina
2017	19.7867	23.7549	15.7858	26.7724

CUENTA PÚBLICA 2017

2016	20.7314	21.8716	15.4573	25.6199
------	---------	---------	---------	---------

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

2. A continuación se presenta un resumen con las cifras que integran el rubro de Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes:

Concepto	2017	2016
Cuentas por Cobrar	3,778,546	3,257,265
Deudores Diversos	133,788	196,178
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	7,721,631	8,611,319
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,633,965	12,064,763

➤ Cuentas por Cobrar

Este rubro se integra por la venta de servicios nacionales e internacionales (clientes a corto y largo plazo), así como la estimación de cuentas incobrables. La modificación a dicha estimación, se realiza previa autorización del Comité Técnico de Cobranza y la Junta de Gobierno.

Al cierre del ejercicio 2017, la antigüedad de las cuentas por cobrar es la siguiente:

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	365+	
Clientes nacionales	3,424,167	42,122	22,338	176,488	3,665,115
Clientes Extranjeros (en M.N)	-	260,711	19,411	94,457	374,579
Estimación Cuentas Incobrables	-	-	-	261,148	-261,148
Cuentas por Cobrar	3,424,167	302,833	41,749	9,797	3,778,546

A continuación, se presenta un resumen con de los principales clientes que tiene la Agencia al cierre del ejercicio:

CUENTA PÚBLICA 2017

Nombre	2017	2016
Expansión, S.A. de C.V.	1,100,000	217,152
Secretaría de Relaciones Exteriores	203,464	-
Servicio de Administración Tributaria	193,627	48,407
Bloomberg Finance LP	133,400	-
Universidad de Guadalajara	124,130	-
Universidad del Valle de México, S.C.	114,297	-
Secretaría de Desarrollo Social	99,760	-
Gobierno de la Ciudad de Mexico	98,934	103,657
Secretaría de Administración y Finanzas	82,599	-
Otros menores	1,889,483	3,050,791
Total Clientes	4,039,694	3,420,007
Estimaciones para Cuentas Incobrables	- 261,148	- 162,741
Total Cuentas por Cobrar	3,778,546	3,257,266

➤ Deudores Diversos

La cuenta de deudores diversos se integra principalmente por recursos otorgados para viáticos y gastos a comprobar, el saldo refleja los importes que al cierre del ejercicio están pendientes de comprobar.

A continuación, se presenta el siguiente análisis de antigüedad de saldos pendientes de comprobar, Respecto del saldo de 2017, de la cuenta deudores diversos:

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	365+	
Deudores diversos	73,764	8,525	16,054	35,445	133,788

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Impuesto al Valor Agregado Acreditable

El IVA acreditable se determina en base a flujos de efectivo, atendiendo el hecho de su traslado en los comprobantes de las operaciones y al momento en que efectivamente se cobran las contraprestaciones y el IVA correspondiente. El saldo se encuentra integrado al 31 de diciembre de 2017, de la siguiente forma:

Concepto	2017	2016
16% IVA Oficina Central y Nacionales	50,886	70,048
IVA Corresponsales Internacionales	28,238	25,052
IVA Proveedores	1,522,540	309,969
IVA por Recuperar y/o Acreditar	6,119,967	8,206,250
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	7,721,631	8,611,319

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

3. Este rubro refleja los depósitos por arrendamiento de inmuebles y gastos normales pagados por anticipado de servicios por recibir.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Concepto	2017	2016
Depósito por arrendamiento	Corresponsalía en Monterrey, Nuevo León	10,000	10,000
Servicios a recibir por anticipado	Gasolina	2,793	38,241
	Varios	-	1,594
	Total	12,793	49,835

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Inventarios

No aplica

5. Almacenes

Al 31 de diciembre, el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Almacén de materiales y suministros de consumo	480,696	613,908

Inversiones Financieras

6. Sin información que revelar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

7. El renglón del activo no circulante refleja principalmente el valor de los bienes propiedad de la entidad, tanto el valor del activo como su depreciación histórica se encuentran actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, en base al Índice General de Precios (NIF B10).

Los bienes propiedad de la entidad se integran como se muestra a continuación:

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2017	2016
Terrenos	284,886	284,886
Edificios	3,188,064	3,188,064
Revaluación	14,101,356	14,101,356
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,574,306	17,574,306
Muebles de Oficina y Estantería	4,980,644	4,984,925
Equipo de Cómputo	1,587,898	1,656,914

CUENTA PÚBLICA 2017

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2017	2016
Equipo de Transporte	203,461	203,461
Equipo de Generación Eléctrica	1,343,060	1,343,060
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,997,290	9,026,356
Revaluación	5,083,402	5,109,452
Bienes Muebles	22,195,755	22,324,168
Depreciación Acumulada	13,840,341	12,731,242
Revaluación	12,234,823	12,258,770
Amortización	438,438	438,438
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	26,513,602	25,428,450
Activos diferidos	438,438	438,438
Total de Activos No Circulantes	13,694,897	14,908,462

El registro de la depreciación se hace con el método de la línea recta. Este método se basa en la suposición de que la disminución de la utilidad de un componente es la misma cada periodo.

Las tasas de depreciación aplicadas en el ejercicio 2017, son las establecidas los artículos 34 y 35 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), como se muestra a continuación:

Inversión	Tasa de Depreciación	Depreciación del Ejercicio
Aparatos, Maquinaria y Equipo	10%	776,973

CUENTA PÚBLICA 2017

Mobiliario y Equipo de Oficina	10%	376,477
Planta de Luz	5%	51,555
Depreciación total del ejercicio 2017		1,205,005

A continuación, se incorpora la información de los Bienes Muebles e Inmuebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	8,911,262	8,997,606
Vehículos y Equipo de Transporte	203,461	203,461
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,081,032	13,123,101
Suma de Bienes Muebles	22,195,755	22,324,168

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
22,195,755	22,195,755	0

Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Edificios no Habitacionales	17,574,306	17,574,306

CUENTA PÚBLICA 2017

Subtotal de Bienes Inmuebles	17,574,306	17,574,306
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,574,306	17,574,306

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
17,574,306	17,574,306	0

Estimaciones y Deterioros

8. Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor histórico y son ajustadas disminuyendo la estimación de cuentas incobrables. La política de la Agencia es aplicar la estimación de cuentas incobrables al 100% a todos los adeudos de clientes que cuenten con una antigüedad mayor a 365 días.

La aplicación de la estimación de cuentas incobrables se realiza una vez que el comité técnico de cobranza y la junta de Gobierno han autorizado dicha aplicación.

Otros Activos

9. Sin información que revelar.

PASIVO

10. Respecto de las obligaciones a cargo de la Agencia, se enlistan las cuentas y documentos por pagar que se tienen registrados al cierre del mes de diciembre 2017.

Concepto	Antigüedad del Saldo en Días				Total
	90	180	365	Mayor a 365	
Servicios Personales	141,059			-	141,059

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	Antigüedad del Saldo en Días				Total
	90	180	365	Mayor a 365	
		-	-		
Proveedores	11,218,711	-	-	-	11,218,711
Retenciones y Contribuciones	7,017,569	-	-	437,325	7,454,894
Subtotal	18,377,339			437,325	18,814,664
Ingresos Cobrados por Anticipado	-	-	-	389,011	389,011
Subtotal	-	-	-	389,011	389,011
Demandas y Juicios a largo plazo	-	-	-	7,708,527	7,708,527
Otras Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	17,882,477	17,882,477
Subtotal				25,591,004	25,591,004
Total Pasivo	18,377,340	-	-	26,417,339	44,794,679

➤ Proveedores

La cuenta de proveedores está integrada por las obligaciones de pago que la Agencia tiene pendiente al cierre del ejercicio, producto del intercambio de bienes y servicios. A continuación, se presentan los principales saldos que forman la cuenta:

Nombre	2017	2016
Gibac Sumin. Inf. y Com. S.A. de C.V.	3,039,268	-
Deutsche Bank México S.A.	2,922,578	-
Datavisión digital S.A de C.V	1,729,664	-

CUENTA PÚBLICA 2017

Nombre	2017	2016
Gobierno de la ciudad de México	550,307	-
Red Virtual en Telecomunicaciones, S de	401,972	-
Joad Limpieza y Servicios S.A de C.V	380,878	94,532
Xamixkali Arquitectura S.A. de C.V.	328,941	-
Diversos proveedores	1,865,103	2,176,322
Total Proveedores	11,218,711	2,270,854

➤ Retenciones y Contribuciones

Son las obligaciones de pago que la Agencia tiene pendiente al cierre de mes, las cuales se enteran a más tardar el día 17 del mes siguiente al mes o periodo al que corresponda el pago. Integrándose el saldo en el siguiente detalle:

Concepto	2017	2016
Impuestos sobre ingresos por salarios	2,638,623	2,958,386
Impuesto al Valor Agregado por pagar	476,287	388,066
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social	923,370	934,047
Impuesto al valor agregado retenido	62,829	82,107
Impuesto sobre la renta retenido	149,732	160,226
Impuesto local sobre nóminas	754,888	736,061
Cuotas al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda	801,211	800,435
Cuotas al Sistema de Ahorro para el Retiro	819,013	823,880
Retenciones Infonavit	739,500	582,678
Retenciones Fonacot	89,441	104,098
Total impuestos por pagar	7,454,894	7,569,984

CUENTA PÚBLICA 2017

Dentro del rubro Impuestos sobre ingresos por salarios, se encuentra pasivo por 5.1 miles de pesos correspondientes al pago extraordinario del personal que causó baja en el ejercicio 2017.

El renglón de Impuesto sobre la renta retenido, incluyen las retenciones de ISR (Residentes en el extranjero tasa 25.0 %) de los corresponsales internacionales.

En el rubro Impuesto local sobre nóminas, se encuentra un pasivo registrado de 410.6 miles de pesos por impuesto del 2.5% sobre nóminas, correspondiente al ejercicio fiscal 1997, pendiente de aclarar con Tesorería del Distrito Federal.

➤ Ingresos Cobrados por Anticipado

Su saldo representa los importes recibidos de los clientes con anticipación a la recepción de su servicio.

Concepto	2017	2016
Nacionales pendientes de facturar	212,023	195,534
Extranjeros pendientes de facturar	46,000	41,303
Extranjeros no identificados	130,988	137,242
Total de cobros anticipados	389,011	374,079

➤ Provisiones a Largo Plazo

A la fecha de emisión de los estados financieros, se actualizó el pasivo correspondiente a Demandas y Juicios a largo plazo, el cual asciende a 7,708.5 miles de pesos. Adicionalmente, en este rubro se observa el pasivo correspondiente a las obligaciones laborales, mismo que suma la cantidad de 17,882.5 miles de pesos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

11. La Agencia, factura servicios por venta de texto (notas) vía internet, fotografía, audio y audio digital, video, infografías, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2017

Se presenta la siguiente integración:

Concepto	2017	2016
Servicios Nacionales	37,484,403	39,775,730
Servicios Internacionales	3,811,637	3,685,240
Servicios Internacionales Euros	87,394	-
Servicios Internacionales en M.N.	2,809	-
Ingresos de Gestión	41,386,243	43,460,970
Participaciones y aportaciones	189,932,825	172,281,365
Total Ingresos	231,319,068	215,742,335
Intereses por inversiones	187,791	698,810
Utilidad cambiaria	795,623	5,036,547
Otros	1,555,318	263,035
Total Otros Ingresos	2,538,732	5,998,392
Total de Ingresos y Otros Beneficios	233,857,800	221,740,727

Gastos y otras pérdidas

12. A continuación se presenta la integración general de los Gastos y Otras Pérdidas Devengados a la fecha.

Concepto	2017	2016
Servicios Personales	48,655,600	46,615,744
Honorarios Asimilables	9,033,864	4,869,806
Seguridad Social	21,047,872	20,230,053
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	67,977,086	63,283,440
Total Capítulo 1000	146,714,423	134,999,044

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	395,954	750,648
Alimentos y Utensilios	338,316	586,594
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	72,783	168,372
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,138	3,448
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	222,876	213,692
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	8,988	1,248,850
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	10,600	48,794
Total Capítulo 2000	1,053,654	3,020,400
Servicios Básicos	10,082,747	10,080,453
Servicios de Arrendamiento	35,675,841	33,700,385
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	38,753,680	54,024,584
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	438,122	531,159
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,936,232	2,066,719
Servicios de Traslado y Viáticos	2,797,349	6,049,236
Servicios Oficiales	332,359	286,994
Otros Servicios Generales	3,306,369	5,118,331
Total Capítulo 3000	93,322,700	111,857,861
Gastos de Funcionamiento	241,090,777	249,877,305
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	218,837	76,684
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,205,006	1,218,336
Provisiones de pasivos a largo plazo	-1,795,115	6,092,605
Gastos de Ejercicios Anteriores	-	82,804
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	1,895,085	2,082,087

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Otros Gastos Varios	41,931	58,871
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,565,743	9,611,387
Total de Gastos y Otras Pérdidas	242,656,520	259,488,692

➤ Servicios Personales

El rubro de Servicios Personales está conformado por el sueldo base de nóminas, liquidaciones y finiquitos.

➤ Otras Prestaciones Sociales y Económicas

El saldo de Otras Prestaciones Sociales y Económicas, es derivado de las prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo.

➤ Servicios de Arrendamiento

Los servicios de arrendamiento incluyen, entre otros, bienes muebles e inmuebles, equipo de transporte, equipo de cómputo, maquinaria y equipo, etc., que son indispensables para la operación de la Agencia.

➤ Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

El rubro de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios, principalmente se integra por el pago de servicios profesionales de los corresponsales en el extranjero, capacitación al personal, servicio de vigilancia y diversos servicios especializados.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

13. La Agencia cuenta con patrimonio propio y básicamente está conformado por aportaciones, donaciones de capital, y los resultados obtenidos tanto del ejercicio como de años anteriores.

CUENTA PÚBLICA 2017

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado son consecuencia del traspaso del Resultado del Ejercicio 2016 por un monto de -37,748.0 miles de pesos al renglón de Resultados de Ejercicios Anteriores, asimismo, por la determinación del resultado del Ejercicio 2017, por un monto de -8,798.7 miles de pesos

Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio se integra de la siguiente manera:

Concepto	Total
Patrimonio al 31 de diciembre de 2016	13,801,228
Exceso o insuficiencia en la actualización de capital	-2,104
Patrimonio generado del ejercicio	-8,798,720
Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	5,000,404

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

14. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
Efectivo	292,466	274,604
Bancos/Tesorería	15,019,555	11,259,631
Inversiones Financieras de Corto Plazo	8,660,711	15,311,826
Total de Efectivo y Equivalentes	23,972,732	26,846,061

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

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		229,928,634
2. Más ingresos contables no presupuestarios		6,102,972
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	2,538,732	
Otros ingresos contables no presupuestarios	3,564,240	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,173,806
Productos de capital	-	

CUENTA PÚBLICA 2017

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)

Aprovechamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	2,173,806

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	233,857,800
---------------------------------------	-------------

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	235,872,348
---------------------------------------	-------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	5,015,820
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	

CUENTA PÚBLICA 2017

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos)

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)	
Otros Egresos Presupuestarios no Contables	5,015,820

3. Más gastos contables no presupuestales		11,799,992
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	-371,272	
Provisiones	10,234,249	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	35,475	
Otros Gastos Contables no Presupuestarios	1,901,540	

CUENTA PÚBLICA 2017

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos)

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

242,656,520

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS:

- Contables:

Cuenta	Descripción	Saldo
7411	Demandas en Proceso de Resolución	71,430,091
7421	Resolución de Demandas en Proceso	-71,430,091
7412	Beneficiosos por Retiro	41,609,765
7422	Beneficiosos por Retiro	-41,609,765
	Total	0

- Presupuestarias:

CUENTA PÚBLICA 2017

Cuenta	Descripción	Saldo
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	-11,218,711
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	11,218,711
	Total	0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

En apego a las disposiciones legales, para dar cumplimiento a la Ley de Contabilidad Gubernamental y elaboración de Estados Financieros, la Agencia realiza las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis, fiscalización y transparencia para satisfacer las necesidades de información financiera y presupuestal a los diferentes usuarios.

La Agencia tiene por objeto coadyuvar al ejercicio del derecho a la información mediante la prestación de servicios profesionales en materia de noticias al Estado Mexicano y a cualquier otra persona, entidad u organismo público o privado, nacional o extranjero, con auténtica independencia editorial. Y derivado de la competencia global, se planteó la necesidad de reposicionar a la agencia y elevar la calidad de la información, así como la de optimizar los recursos de la misma.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales fuentes de financiamiento que tiene la Agencia son por recursos fiscales, mediante transferencias que provienen de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, e ingresos propios derivados de la venta de servicios de texto (notas) vía internet, fotografía, audio y audio digital, video, infografías, entre otros.

Para el ejercicio fiscal 2017, los ingresos fiscales y propios representaron el 82.1% y 17.9% respectivamente.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Con fecha 29 de agosto de 1968 fue constituida Notimex, S.A. de C.V., teniendo como principales objetivos entre otros, el establecimiento y manejo de agencias informativas, así como la transmisión de noticias por cualquier medio de comunicación; toda clase de actividades relacionadas con prensa, publicidad, editoriales, periódicos, revistas, folletos y libros; la instalación y operación de radiodifusoras comerciales y estaciones transmisoras de televisión, previa autorización que en cada caso obtenga de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, dependiendo sectorialmente de la Secretaría de Gobernación.

Notimex, S.A. de C.V. entró en un proceso de liquidación y disolución de acuerdo con los lineamientos de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; los activos, pasivos, muebles e inmuebles, derechos y obligaciones de Notimex, S.A. de C.V. se transferirán al Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal que se crea conforme a las provisiones de gastos que se aprueben en el Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal correspondiente.

El 02 de junio de 2006 se expide la ley que crea a Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano, como organismo descentralizado de la Administración Pública Federal, no sectorizado, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, así como de autonomía técnica y de gestión.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano, tiene por objeto coadyuvar al ejercicio del derecho de la información mediante la prestación de servicios profesionales en materia de noticias del Estado Mexicano y a cualquier otra persona, entidad u organismo público o privado, nacional o extranjero, con auténtica independencia editorial.

La actividad principal de la Agencia es contribuir al desarrollo de la democracia y la imagen de México en el extranjero, mediante la cobertura noticiosa del ámbito nacional e internacional, para promover el derecho al libre acceso a información plural y oportuna, bajo los principios de veracidad, imparcialidad, objetividad, pluralidad, equidad y responsabilidad.

El régimen fiscal de la Agencia inscrito ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) es “Persona moral con fines no lucrativos” fundamentado en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por lo que no se encuentra sujeto de pago del mismo.

Con las siguientes obligaciones fiscales:

1. Pago definitivo mensual del Impuesto al Valor Agregado.
2. Retención y entero de ISR por arrendamiento, servicios profesionales, sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
3. Retención y entero de IVA por arrendamiento y servicios profesionales.

2. En el sistema contable se adoptó el clasificador por objeto del Gasto publicado por la Secretaría de Planeación y Finanzas el 12 de agosto de 2011.
3. Tanto el Marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el postulado del Devengo Contable.
4. Así mismo, se incluyó el registro de los momentos contables tanto del ingreso como del egreso.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las políticas contables más significativas utilizadas por la Agencia en la elaboración de los estados financieros.

a) En 2009 la Agencia adoptó las siguientes disposiciones.

NIF B-8 “Estados financieros consolidados y combinados y valuación de inversiones permanentes en acciones”, establece las normas generales para la elaboración y presentación en los estados financieros consolidados y combinados, así como para las revelaciones que acompañan a dichos estados financieros. Separa la normatividad aplicable a las inversiones permanentes en acciones y proporciona mayor información a los usuarios de la información consolidada en cuanto al control y a las entidades no consolidadas.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

Los efectos de la inflación en la información financiera de los inmuebles, mobiliario y equipo y gastos de instalación, se realizan conforme en las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal “NIFGG SP 04”, la cual en su párrafo 13 indica que se aplicarán las disposiciones contenidas en la Norma de Información Financiera (NIF) B-10, para el reconocimiento de los efectos de la inflación. Estos rubros están expresados a pesos de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 2007, obtenidos mediante la aplicación de factores derivados del INPC emitidos por el Banco de México, que fue la última vez que fueron reconocidos los efectos de la inflación en la información financiera.

La agencia actualmente se encuentra en un entorno económico no inflacionario, el porcentaje de inflación derivado del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) fue de 6.77% y 3.36% en 2017 y 2016, respectivamente. El efecto acumulado de inflación en los últimos 3 años fue de 12.26%, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2017 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos a su valor histórico modificado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Agencia considera como efectivo las inversiones temporales de fácil realización, las cuales se expresan a su valor de mercado. Los intereses devengados generados por los subsidios del Gobierno Federal se registran en una cuenta por pagar ya que estos son devueltos a la Tesorería de la Federación, los cuales no forman parte del presupuesto asignado.

El efectivo se registra en moneda nacional representando el importe de los recursos disponibles en caja y bancos. Los equivalentes de efectivo en moneda extranjera son actualizados al tipo de cambio oficial vigente (emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, SHCP) al último día de cierre del periodo contable de acuerdo a la Norma de Información Financiera C-1.

d) Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocen a su valor histórico y son ajustadas disminuyendo la estimación de cuentas incobrables. La política de la Agencia es aplicar la estimación de cuentas incobrables al 100% a todos los adeudos de clientes que cuenten con una antigüedad mayor a 365 días.

La aplicación de la estimación de cuentas incobrables se realiza una vez que el comité técnico de cobranza y la junta de Gobierno han autorizado dicha aplicación.

Las cuentas por cobrar en moneda extranjera son actualizadas al tipo de cambio oficial vigente (emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, SHCP) al último día de cierre del periodo contable.

e) Inventario.

Este importe presentado en los estados financieros representa materiales inventariados para ser utilizados en la actividad operativa de la Agencia, entre algunos son: papelería, consumibles de computación, consumibles electrónicos.

El registro contable del inventario, así como el costo de ellos son registrados originalmente sobre costo de adquisición o fabricación, utilizando la fórmula de asignación de costos promedio de acuerdo a la Norma de Información Financiera C-4.

f) Inmuebles, mobiliario y equipo.

El activo refleja el valor de los bienes que posee la Entidad, y son reconocidos a su costo histórico de adquisición, construcción y reposición.

La Agencia consultó a la Unidad de Contabilidad Gubernamental sobre la aplicación de la “Guía de Vida Útil estimada y Porcentajes de Depreciación” que emite el CONAC, derivado de la consulta, la Unidad de Contabilidad Gubernamental respondió con Oficio No.309-A-II-b-b-03/2014 de fecha del 28 de Agosto 2014, que “la guía fue emitida a manera de recomendación por lo cual no es obligatoria su aplicación”; por lo tanto, la depreciación se calcula adoptando las disposiciones normativas contenidas en la NIF C-6, bajo el método de línea recta, tomando en consideración las tasas de depreciación del art. 34 y 35 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

De acuerdo a la NIF B-10, tanto el valor del activo como su depreciación histórica se encuentran actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007 en base a los cambios en el nivel general de precios derivados del índice nacional de precios al consumidor.

A partir del 1 de enero de 2008 la Entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación de conformidad con la norma NIF B-10, ya que ésta norma considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26.0%, en vista de que la inflación acumulada es de 12.26% se considera un entorno no inflacionario, no obstante se mantienen los efectos de reexpresión de nuestros activos reconocidos hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

g) Gastos de instalación.

Los gastos pagados por anticipado básicamente están integrados por los gastos para la instalación de las oficinas regionales desde 1993, las cuales fueron actualizadas hasta el 31 de diciembre 2007, mediante factor derivado del INPC y su amortización es calculada por método de línea recta, aplicando una tasa anual del 5.0% de acuerdo a la LISR.

h) Inversiones en subsidiarias.

La inversión en acciones es actualizada mediante el reconocimiento del método de participación sobre la base de los estados financieros de las subsidiarias.

i) Uso de estimaciones.

De acuerdo a la Norma de Información Financiera NIF C-9 son reconocidos en el estado de situación financiera los Pasivos y Provisiones, que por la característica de ser una obligación presente resultado de un evento pasado a cargo de la entidad presenta la disminución de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.

j) Transacciones en monedas extranjeras.

Según la Norma de Información Financiera NIF B-15. Las transacciones en moneda extranjera son registradas a los tipos de cambio vigentes en las fechas de su concertación. Los activos y pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes a la fecha del balance general. Las diferencias motivadas por fluctuaciones en los tipos de cambio entre las fechas de concertación de las transacciones y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados

k) Beneficios a los empleados.

Con fundamento en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 05), para reconocer un pasivo por beneficio a los empleados nos indica apegarnos a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3. Se determinaron las primas devengadas por los empleados, mediante un estudio actuarial con la empresa Analítica Consultores, al 31 de diciembre de 2017.

l) Patrimonio.

Se reconoce como parte del patrimonio los resultados de años anteriores, los bienes obtenidos por donación, mobiliario, vehículos, etc., y viéndose afectados también por las bajas por venta, siniestros, resarcimiento de bienes o aportaciones, etc.

m) Subsidio del Gobierno Federal.

CUENTA PÚBLICA 2017

Durante el año, el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público efectuó, mediante ministraciones de recursos financieros, transferencias para cubrir los gastos de operación y administración de la Agencia, dicho subsidio está de acuerdo con el presupuesto autorizado a través de la Ley de Egresos de la Federación. El subsidio se registra en el estado de resultados después de determinar el resultado de operación.

n) Cuentas de orden contable.

Son utilizadas como cuentas de control de agenda o memoranda. En estas partidas se consignan los importes respecto a los valores reales y contingentes de que en un futuro pueden ser susceptibles de realización y afectar la situación financiera de la Entidad.

o) Cuentas de orden presupuestal.

Corresponden a las Etapas del Presupuesto de conformidad a lo dispuesto en el artículo 38, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 31 de diciembre de 2017 la Agencia tenía la posición en moneda nacional y extranjera como se muestra a continuación:

Concepto	Moneda Extranjera	Moneda Nacional
Dólares Americanos	966	19,105
Euros	6,566	155,983
Dólares Canadienses	1,805	28,493
Libras Esterlinas	3,320	88,884
Total Efectivo	12,657	292,466
Bancos Moneda Extranjera		
Banco Monex, S.A. Dólar	53,603	1,060,617
Banco Monex, S.A. Euro	4,117	97,791
Total Bancos Moneda Extranjera	57,719	1,158,408

CUENTA PÚBLICA 2017

La agencia factura y cobra a clientes residentes en el extranjero en dólares americanos, el saldo final en moneda extranjera es de 14,157 dólares americanos, valuados en 2,801.2 miles de pesos.

A la fecha de emisión de estos estados financieros se utilizaron distintos tipos de cambio para actualizar las cuentas en moneda extranjera, los cuales se muestran a continuación:

TIPOS DE CAMBIO				
Ejercicio	Dólar	Euro	Dólar Canadiense	Libra Esterlina
2017	19.7867	23.7549	15.7858	26.7724
2016	20.7314	21.8716	15.4573	25.6199

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Porcentajes de depreciación

Las tasas de depreciación aplicadas en el ejercicio 2017, son las establecidas los artículos 34 y 35 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), como se muestra a continuación

Inversión	Tasa de Depreciación
Aparatos, Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Planta de Luz	5%
Depreciación total del ejercicio 2017	

Inversiones en valores

CUENTA PÚBLICA 2017

Fondos de Inversión	2017	2016	Variación
Banco Santander México, S.A.	0	0	0
Banco BBVA Bancomer, S.A.	8,272,254	3,138,919	5,133,335
Banco Santander México, S.A.	386,325	12,170,775	-11,784,450
Subtotal Inversiones	8,658,579	15,309,694	-6,651,115
Acciones			
Teléfonos de México (a)	794	794	0
Quirografarias (b)	1,338	1,338	0
Total Acciones	2,132	2,132	0
Total Inversiones	8,660,711	15,311,826	-6,651,115

El decremento en las Inversiones, principalmente es resultado de que se utilizaron los recursos para cubrir obligaciones que tenía la Agencia.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control Interno.

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano, no cuenta con políticas personales de Control Interno, no obstante se rige mediante el “Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno”, con última reforma el 3 de mayo de 2014, del cual se desprenden dos procesos Adjetivos (Recursos Humanos y Recursos Financieros) y tres sustantivos, cabe señalar que actualmente se encuentra en revisión el procedimiento general de Control Interno de la Agencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

La Agencia se encuentra alineada al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, en:

Metas Nacionales	Objetivo de la Meta Nacional	Estrategia del Objetivo de la Meta Nacional
1 México en Paz	1 Promover y fortalecer la gobernabilidad democrática	1 Contribuir al desarrollo de la democracia

El cual se mide en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR), que se encuentra reportada en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH).

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin información que revelar

16. PARTES RELACIONADAS

Por este medio se establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas en Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Autorizó: L.C. Daniel Enríquez
Yedra

Director de Administración y
Finanzas

Elaboró: C.P. Jorge Adrián Mancebo
Padilla

Subdirector de Recursos Financieros