

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de desglose

➤ Notas al Estado de Situación Financiera

❖ Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques; asimismo, el efectivo se presenta a valor nominal.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	DIC 2017	DIC 2016	VARIACIÓN
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721050	3,349,859	2,665,989	683,870
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721399	1	85	-84
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04011747417	3,527,586	3,959,640	-432,054
Total bancos	6,877,446	6,625,714	251,732

❖ Derechos a recibir efectivo o equivalentes

• Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 comparado al mismo periodo de 2016 se conforma por las colegiaturas de los alumnos pendientes de pagar al cierre del ejercicio.

CONCEPTO	DIC 2017	DIC 2016	VARIACIÓN
Cuentas por cobrar a Corto Plazo (Colegiaturas)	17,000	10,750	6,250
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:	17,000	10,750	6,250

• Deudores Diversos a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 comparado con las cifras al mismo periodo de 2016 se conforma por los saldos pendiente de cubrir al cierre del ejercicio y su vencimiento es menor o igual a 365 días.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

DEUDORES DIVERSOS	DIC 2017	DIC 2016	VARIACIÓN
Pedro García Gómez	4,290	5,024	(734)
Total Deudores Diversos:	4,290	5,024	(734)

❖ **Bienes Disponibles para su transformación o consumo (inventarios)**

No Aplica

❖ **Inversiones financieras**

No Aplica

❖ **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

• **Bienes muebles e inmuebles**

Este rubro se presenta a su costo de adquisición deducido por la depreciación acumulada, los valores que integran estos activos son los siguientes:

CONCEPTO	2017	2016	DIFERENCIAS
Bienes inmuebles			
Edificios no habitacionales (Nota 3-b)	\$34,544,914	\$34,544,914	-
Bienes muebles			
Mobiliario y equipo de administración	4,264,126	4,846,005	-581,879
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,474,983	61,345,389	13,129,594
Equipo de transporte	1,224,898	1,224,898	-
Total	114,508,921	101,961,206	12,547,715
Depreciación acumulada			
Bienes inmuebles			
Edificios no habitacionales	-16,066,395	-15,935,119	-131,276
Bienes muebles			
Mobiliario y equipo de administración	-2,977,180	-2,751,103	-226,077
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-49,869,847	-42,110,747	-7,759,100
Equipo de transporte	-1,224,898	-1,224,898	-
Total	-70,138,320	-62,021,867	-8,116,453
	44,370,601	39,939,339	4,431,262

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

En el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles hubo un incremento que ascendió a 4,431,262 derivada del alta de Bienes Muebles que no estaban considerados dentro del rubro, mismos que a la fecha no se encontraban totalmente depreciados.

- **Bienes inmuebles**

Hasta el año 2008, el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC) reconoció los bienes inmuebles dentro del rubro de otros activos intangibles como mejoras y adaptaciones, derivado de la falta de formalización jurídica del destino del uso del predio en el cual se encuentra asentada la construcción.

El 25 de marzo de 2009 fue publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF), el acuerdo mediante el cual la Secretaría de Educación Pública destina el predio ubicado en Avenida Río Churubusco, Núm. 79, Col. Country Club, Delegación Coyoacán, Distrito Federal, con una superficie de 119,972 metros cuadrados, a efecto de que el Consejo Nacional para la Cultura y las Artes continué su uso.

Derivado de lo anterior, el CCC realizó la reclasificación de los bienes inmuebles registrados en otros activos intangibles al rubro de bienes inmuebles.

Asimismo, con fecha 10 de marzo de 2011 se realizó el Acta Administrativa de Entrega – Recepción de superficie, mediante el cual se transmitió el uso y aprovechamiento del predio citado anteriormente, situación que fue validada en el acta de la segunda sesión ordinaria 2011, celebrada por el H. Consejo Directivo del CCC, mediante el acuerdo SO/11-11/04, R, documento que se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad Federal, con número de folio 91006/5 de fecha 17 de junio de 2011, razón por la cual el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDABIN) reconoce la asignación del predio para uso del CCC.

- **Depreciación del ejercicio**

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se calcula por el método de línea recta, registrando en el resultado del ejercicio el monto que se obtiene de aplicar a los valores de esos bienes, las tasas anuales que se relacionan en el cuadro de abajo, sin embargo en el ejercicio 2017 se realizó una conciliación física-contable de los Bienes ajustándose a los saldos resultantes de la misma y mostrados en el siguiente cuadro los importes netos.

Concepto	Depreciación	Tasa aplicada
Bienes inmuebles		
Edificios no habitacionales	131,276	5%
Bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	226,077	10%
Equipo cinematográfico	7,759,100	10%
Total	8,116,453	

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

- Intangibles**

El saldo de esta cuenta se integra de la aportación del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. en la producción de películas, menos el 25% de amortización anual. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto Dic 2017	Neto Dic 2016
1998	Recuerdos	3,938,752	3,938,752	0	0
1999	Seres humanos	2,273,606	2,273,606	0	0
1999	Pachito Rex	2,219,397	2,219,397	0	0
2001	La región de las sombras	4,225,886	4,225,886	0	0
2003	Noticias lejanas	2,332,038	2,332,038	0	0
2004	Pequeñas nubes acolchonadas	1,801,358	1,801,358	0	0
2005	En tránsito	233,780	233,780	0	0
2005	La cabeza de Juan Pérez	1,928,444	1,928,444	0	0
2005	Como no te voy a querer	764,887	764,887	0	0
2008	La pantera Negra	1,989,450	1,989,450	0	0
2009	Somos los que hay	4,073,661	4,073,661	0	0
2009	El lugar más pequeño	693,698	693,698	0	0
2010	Mi universo en minúsculas	2,310,690	2,310,690	0	0
2010	Rev. de los alcatraces	433,408	108,351	325,057	108,351
2011	Inercia	3,890,926	972,731	2,918,195	972,731
2011	El silencio de la princesa	737,996	368,998	368,998	553,498
2012	La Víspera del Abismo	6,047,124	1,511,781	4,535,343	1,511,781
2012	El elefante en la habitación	865,020	0	865,020	865,020
2013	Estrellas Solitarias	5,294,372	2,647,186	2,647,186	3,970,779
2014	Distancias Cortas	508,657	0	508,657	508,657
2011/ 2017	Otros (Ficciones, Tesis, Documental)	27,667,294	19,009,531	8,657,763	35,576,587
	Total	74,230,444	53,404,225	20,826,219	44,067,404

❖ **Estimaciones y deterioros**

No Aplica

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

❖ Otros activos

No Aplica

❖ Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro representa las diversas obligaciones a cumplir al corto plazo y está integrado por Servicios Personales por Pagar, Proveedores por Pagar, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos y Aportación de Coproductores).

• Servicios personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta, y se integra por créditos por cubrir al INFONACOT y su antigüedad es menor a 90 días:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	Dic 2017	Dic 2016	Variación
Cuotas y Aportaciones al INFONAVIT	0	1,594	(1,594)
Crédito INFONACOT	554	0	554
Total	554	1,594	(1,040)

• Proveedores

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos con proveedores de bienes y servicios por cubrir al 31 de diciembre y su antigüedad es menor a 90 días.

Proveedores	Dic 2017	Dic 2016	Variación
United Parcel Service	0	7,658	(7,658)
Viajes Premier, S.A.	0	6,758	(6,758)
El Taller Talachas Digitales, S.C.	33,878	0	33,878
Euro eléctrica, S.A. de C.V.	15,607	0	15,607
Bautista Soto Amador	200	0	200
Otros	3,121	0	3,121
Total	52,806	14,416	38,390

• Retenciones y Contribuciones por Pagar

El saldo de esta cuenta, y se integra por los impuestos pendientes de enterar al 31 de diciembre.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

Retenciones y Contribuciones por Pagar	Dic 2017	Dic 2016	Variación
Retención de IVA por Servicios Profesionales	28,358	1,100	27,258
Retención de Impuesto Sobre la Renta (Servicios Profesionales)	26,435	724	25,711
IVA por Pagar (colegiaturas)	7,569		7,569
Retención de Impuesto Sobre la Renta (Salarios)	278,557		278,557
3% Impuesto ,Sobre Nominas	0	30,466	(30,466)
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar	0	(49,552)	49,552
Total	340,919	(17,262)	358,181

- Acreeedores Diversos**

Este rubro representa importes a pagar principalmente por conceptos de explotación de películas, depósitos no identificados por pago de colegiaturas y becas recibidas para apoyo a los alumnos del CCC. Del total del saldo de 428,385 tienen una antigüedad menor a 90 días y 112,162 con una antigüedad mayor a 365 días.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreeedores Diversos)	Dic 2017	Dic 2016	Variación
Foprocine	112,162	112,162	0
Depósitos Pendientes de Clasificar por Colegiaturas	51,750	0	51,750
CCC	290,782	0	290,782
Rubio Barriga Eddie Santiago	55,517	0	55,517
Otros	30,336	120,414	(90,078)
Suma	540,547	232,576	307,971

- Aportación de coproductores**

Esta cuenta, representa el total de recursos por aportaciones de terceros para la realización de Óperas Primas, pendiente de aplicarse a los proyectos y su antigüedad es mayor a 365 días, debido a que los tiempos para ejercer estos recursos dependen totalmente del área de producción.

Aportación de Coproductores	Dic 2017	Dic 2016	Variación
EN PROCESO			
El silencio de la Princesa	0	1,471	(1,471)
La Vida Después (La víspera del abismo)	3,448,796	3,512,162	(63,366)
Estrellas Solitarias	2,212,303	2,374,849	(162,546)

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

FOPROCINE-El Buen Cristiano	24,927	28,871	(3,944)
FOPROCINE-O.P TAKEDA	2,445	5,231	(2,786)
Cría Puercos	62,447	3,867	58,580
	5,750,918	5,926,451	(175,533)
EN POST-PRODUCCIÓN			
FOPROCINE-como no te voy a querer	0	96,234	(96,234)
FOPROCINE- Inercia 2011	127,868	228,911	(101,043)
IMCINE-CCC-CUEC Prog. de Des. De O.P	198,647	198,647	0
Otras aportaciones	52,986	116,484	(63,498)
Suma	379,501	640,276	(260,775)

Total en Proceso más Post-Producción y Otras	6,130,419	6,566,727	(436,308)
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,670,966	6,799,303	(128,337)

➤ Notas al Estado de Actividades

❖ Ingresos y otros beneficios

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Ingresos de la gestión		
Ingresos por servicios	\$2,604,337	\$3,072,258
Ingresos diversos	182,328	56,986
Ingresos por exposición de películas	497,799	47,168
	3,284,464	3,176,412
Ingresos financieros	6,943	6,871
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	38,826,459	42,854,284
Otros ingresos y beneficios	32,911	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	42,150,777	42,854,284

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

- **Ingresos de gestión**

Se encuentran conformados por ingresos propios, derivado de actividades realizadas en la Entidad en su carácter de institución educativa, mediante la impartición de educación de tipo superior a través de licenciaturas y especialidades sobre las ciencias, artes y técnicas cinematográficas. Este rubro se integra principalmente de ingresos por colegiaturas, exámenes, cursos, tesis y talleres impartidos.

- **Ingresos Financieros**

Este rubro se integra por los intereses financieros generados por las cuentas bancarias durante el ejercicio.

- **Ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas**

Este rubro se integra de las ministraciones realizadas por parte del Gobierno Federal a la Entidad durante el ejercicio, autorizado en la Ley de Ingresos y modificado mediante los oficios de ampliación y reducción correspondientes al ejercicio presupuestal.

- **Otros ingresos y beneficios**

Este rubro se integra por la recuperación del seguro por un bien extraviado.

❖ **Gastos y otras pérdidas**

- **Gastos de funcionamiento**

Este rubro se integra por diversos gastos generados durante el ejercicio por los siguientes rubros.

- **Servicios personales**

En el capítulo de Servicios Personales se observa un decremento en el ejercicio del gasto al termino del ejercicio 2017 por 16,841 con relación al cierre del 2016, que representa un 0.11 por ciento, aunque se otorgó el incremento salarial autorizado en el tercer trimestre del año 2017 este no impacta en gran medida presupuestalmente, debido a la vacancia temporal de algunas plazas de mandos medios y superior.

- **Materiales y suministros**

Del cierre del ejercicio de 2016 al mismo de 2017 en el capítulo de Materiales y Suministros, se observa un decremento considerable en el ejercicio del gasto por 1,487,280, que en números porcentuales corresponde al 58.41 por ciento, debido principalmente a que en este periodo se redujeron los gastos, aplicando las medidas de austeridad pertinentes y a que en algunas partidas el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. se adhirió a licitaciones consolidadas con la Secretaria de Cultura.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

- **Servicios Generales**

En relación a este capítulo, al término del ejercicio 2017 contra el mismo periodo de 2016, se observa un decremento porcentual de 4.88 por ciento, que en valores absolutos representa 1,304,767 debido a la reducción del presupuesto y por consecuencia se contrataron menos maestros por capítulo 3000 y porque se realizaron algunas adquisiciones consolidadas a través de licitaciones públicas con la Secretaría de Cultura.

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Las depreciaciones aumentaron un 61.49 por ciento al cierre de 2017 comparado al mismo periodo de 2016 y el incremento se debe a que en este año se agregaron bienes a depreciar, debido a la conciliación física-contable de los Bienes Muebles del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. y en el caso de la partida de Otros Gastos se dieron de baja algunos bienes consumibles e intangibles registrados como Activos y se reclasificaron al gasto por un monto de 1,157,859.

➤ **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública / Patrimonio**

❖ **Patrimonio contribuido**

Durante el ejercicio 2017, No se autorizó a la Entidad presupuesto para el rubro de inversión.

Concepto	Presupuesto Autorizado 2017	Presupuesto Autorizado 2016
Intangibles Tesis, Documentales y Ficciones I y II	\$0.00	2,897,922

❖ **Patrimonio generado**

- **Del ejercicio**

El patrimonio generado del ejercicio corresponde al resultado del ejercicio ahorro / (desahorro) mostrado en el estado de actividades.

- **De ejercicios anteriores**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

Concepto	2017	2016
Patrimonio o Capital Social	4,766,135	\$4,766,135
Obra pública	33,384,357	33,384,357
Inversión en equipo	173,749,740	173,749,740
Donaciones de Capital	3,566,051	47
Total	215,466,283	211,900,279

Los movimientos contables en el patrimonio generado de ejercicios anteriores corresponden al traspaso del resultado del ejercicio ahorro / (desahorro) del año 2016.

➤ Notas al Estado de Flujos de Efectivo

❖ Estado de flujos de efectivo

• Efectivo y equivalentes

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 en Bancos –Tesorería	6,877,446	6,625,714

Durante el ejercicio no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de ningún tipo

- Conciliación de los flujos de efectivos netos de operación.

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	42,150,777	46,037,567
Aplicación		
Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales	42,160,414	44,970,270

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

Desahorro antes de rubros extraordinarios	(9,637)	1,067,297
Partidas extraordinarias		
Depreciación	13,101,615	5,945,817
Amortización	8,116,453	7,192,887
Otros Gastos	1,157,859	0
Desahorro del ejercicio	(22,385,564)	(12,071,407)

❖ **Flujos de efectivo de las actividades de operación**

El origen de las actividades de operación se integra por los ingresos propios que obtiene la Entidad en la realización de sus actividades y por las transferencias que percibe por parte del gobierno federal.

Las aplicaciones se encuentran integradas de la siguiente forma:

❖ **Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento**

Los orígenes y aplicaciones de las actividades de financiamiento, corresponden principalmente a los flujos de efectivo de coproductores, acreedores diversos y contribuciones por pagar.

➤ **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

❖ **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		42,150,777
Venta de Servicios	2,604,337	
Ingresos Diversos	719,981	
Transferencias del Gobierno Federal	38,826,459	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables.		0
Ingresos Derivados de Financiamientos		0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables.	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 – 3)		42,150,777

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

❖ Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de Egresos Presupuestarios		41,899,045
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		(261,369)
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		0
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	(261,369)	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		22,375,927
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	22,375,927	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios		0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		64,536,341

➤ Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

❖ Cuentas de orden contables y presupuestarias

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad tiene registradas las siguientes cuentas de orden:

- **Contables:**

Cuenta	Concepto	Importe
7.0.1	Obligaciones Laborales	5,588,312

Con relación a contingentes por juicios, el CCC tiene una demanda laboral con número de expediente 126/2015 ante la Décimo Primera Junta Especial de Conciliación y Arbitraje, el cual se encuentra en formulación de alegatos y cierre de instrucción; la parte demandante solicita una cantidad mínima de 395,234 M.N. Debido a que el CCC es una entidad que forma parte del sector paraestatal, ésta no registró un pasivo contingente por este concepto, ya que cuando se emita la sentencia, en caso de que sea desfavorable, se afectará al presupuesto del ejercicio en que suceda.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

- **Presupuestarias:**

Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	35,474,111
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,330,114
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	7,983,770
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	42,127,767

Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	35,474,111
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,346,579
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	7,983,770
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	42,111,302

➤ **Notas de Gestión Administrativa**

❖ **Introducción**

Los estados financieros del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., proveen de información financiera a los principales usuarios de ésta, a diversos Órganos Gubernamentales e instancias fiscalizadoras y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para su mayor comprensión.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

❖ **Panorama económico y financiero**

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., estuvo operando, las cuales no influyeron en la toma de decisiones del periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los estados financieros contables y presupuestarios y en consecuencia al cierre del ejercicio no existe un entorno económico que haga necesario reconocer los efectos de la inflación del 6.7% al 31 de diciembre de 2017,

❖ **Autorización e historia**

• **Fecha de creación del ente**

El Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC), es una Entidad Paraestatal de la Administración Pública Federal, creada mediante el Acta Constitutiva No. 46560, volumen 1120, de fecha 15 de julio de 1975, emitida por el Notario Público No. 6 del Distrito Federal. Con fecha 12 de julio de 1995, se estableció que la duración del CCC sería de 99 años, contados a partir de esa fecha.

Asimismo, con fecha 26 de junio de 2005, fueron reformados los estatutos sociales del CCC, quedando constituida como una empresa de participación estatal mayoritaria.

• **Principales cambios en su estructura**

Con fecha 2 de octubre de 2014 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo referente a la incorporación del Departamento de Extensión Académica y del Departamento de Titulación y Evaluación a la Estructura Orgánica del Estatuto Orgánico del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

Con fecha 7 de diciembre de 2015 se publicó en el DOF el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, así como de otras leyes para crear la Secretaría de Cultura, la cual tiene por objeto, organizar y desarrollar la educación artística, en coordinación con la Secretaría de Cultura, que se imparta en las escuelas e institutos oficiales, incorporados o reconocidos para la enseñanza y difusión de las bellas artes y de las artes populares.

Asimismo, en el Decreto indicado anteriormente, se reforman los artículos 41, párrafo primero, fracción I y sus incisos g) y h); 52, y 53, párrafo primero de la Ley Federal de Cinematografía, los cuales establecen que la Secretaría de Cultura tendrá las atribuciones siguientes:

- Procurar la difusión de la producción del cine nacional en los diversos niveles del sistema educativo, en coordinación con la Secretaría de Educación Pública.
- Proponer a la Secretaría de Educación Pública, el uso del cine como medio de instrucción escolar y difusión cultural extraescolar.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

Con fecha 2 de febrero de 2017, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Acuerdo mediante el cual se dan a conocer las entidades paraestatales, en la cual se incluye el CCC, que quedan agrupadas al sector coordinado por la Secretaría de Cultura, señalando que dicho acuerdo entra en vigor al día siguiente de su publicación en el DOF. Asimismo, se dan a conocer en los Artículos Segundo y Tercero Transitorio, las actividades de tipo formal que se deben realizar para cumplir con lo señalado en el Acuerdo. A la fecha de emisión de este documento, el CCC se encuentra realizando las gestiones necesarias para dar cumplimiento al Decreto citado.

❖ **Organización y Objeto Social**

• **Objeto social**

El objeto del CCC es la impartición de educación de tipo superior a través de licenciaturas y especialidades sobre las ciencias, artes y técnicas cinematográficas para formar cineastas integrales, capaces de manejar conceptos teóricos que puedan llevar a la práctica de las diversas disciplinas, como son, dirección, cinefotografía, guion, producción, sonido, postproducción y cualquier otra área conocida o por conocerse que se relacione con la actividad cinematográfica y la creación de obras audiovisuales con un alto contenido artístico, promoviendo la creatividad de todas las personas que tengan la inquietud y la pasión por el quehacer cinematográfico.

• **Principal actividad**

Con fecha 19 de septiembre de 2011, la Dirección General de Acreditación, Incorporación y Revalidación de la Secretaría de Educación Pública, mediante la resolución del expediente número DGAIR/002/2011, otorgó el reconocimiento de validez oficial al plan y programa de la Licenciatura en Cinematografía, modalidad escolarizada, turno mixto y alumnado mixto, para ser impartida por el Centro de Capacitación Cinematográfica bajo el acuerdo número DGAIR/2011-01.

• **Ejercicio fiscal**

De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1º de enero al 31 de diciembre 2017, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

• **Régimen jurídico**

El Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., es una Entidad Paraestatal de la Administración Pública Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, mediante el ejercicio de las atribuciones que establece la Ley Federal de Entidades Paraestatales. Los principales ordenamientos legales que rigen al CCC son:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Código Civil Federal

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley Federal de Cinematografía
- Reglamento de la Ley Federal de Cinematografía
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley Federal del Trabajo
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Estatuto Orgánico del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

• **Consideraciones fiscales del Ente**

▪ **Impuesto Sobre la Renta**

La Entidad tributa en el título III del régimen de las personas morales con fines no lucrativos y tiene la obligación de retener y enterar el Impuesto Sobre la Renta mensual por las cantidades que resulten a cargo de terceros, por concepto de pago de sueldos y en general por la prestación de servicios personales subordinados, así como por las retenciones que esté obligado a realizar.

▪ **Impuesto al Valor Agregado**

El CCC tiene la obligación de efectuar el pago mensual de este impuesto por los actos a actividades gravados a que se refiere la ley de la materia, así como efectuar la retención de este impuesto, de manera mensual, que se retenga por la prestación de servicios personales independientes, y por cualquier otro concepto por el que se encuentre obligado a retener.

• **Estructura organizacional básica**

El Acuerdo referente a la incorporación del Departamento de Extensión Académica y del Departamento de Titulación y Evaluación, a la Estructura Orgánica del Estatuto Orgánico del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., publicado en el DOF el 2 de octubre de 2014, señala que el CCC contará con la estructura básica siguiente:

I. Dirección General

II. Subdirección Académica

- Departamento de Servicios Escolares
- Departamento de Coordinación Académica
- Departamento de extensión Académica
- Departamento de Titulación y Evaluación

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

III. Subdirección de Producción y Servicios Técnicos

- Departamento de Producción
- Departamento de Servicios de Postproducción

IV. Subdirección de Investigación y Divulgación

- Departamento de Acervo y Tráfico
- Departamento de Festivales y Promoción Cinematográfica

V. Subdirección de Administración y Finanzas

- Departamento de Programación y Presupuesto
- Departamento de Contabilidad

Además contará con un Órgano de Vigilancia y Comités de Apoyo.

- **Fideicomisos, mandatos y análogos.**

No Aplica.

- **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

- **Normas contables**

Los estados financieros se preparan de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en los Acuerdos publicados para la elaboración de los Estados Financieros Contables y Presupuestarios, las Normas y Metodología para la Emisión de la información financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y en las Normas de información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas a la Entidad.

- **Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación**

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación, se hace presente a través de los diversos postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como las distintas normas contables que regulan el marco financiero aplicable a la Entidad.

- **Postulados básicos**

En relación a la preparación de la información financiera, se aplican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos en el Acuerdo publicado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) los cuales se enlistan a continuación:

1. **Sustancia Económica**

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

- **Normatividad supletoria**

Con fundamento en el oficio circular Núm. 309-A.-048/2012, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública, de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), adicionalmente a las disposiciones normativas que emita la SHCP a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos podrán aplicar, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera de Contabilidad, nacionales o internacionales.

❖ **Políticas de contabilidad significativas**

- **Actualización**

De acuerdo con los lineamientos contenidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión, los efectos de la inflación sólo deben cuantificarse y registrarse cuando el monto acumulado de ésta en los tres ejercicios anuales anteriores, sea igual o superior al 26% (aspecto que se denomina entorno económico inflacionario), en ese sentido, con base en la información publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), la inflación acumulada por el periodo comprendido de diciembre 2014 a diciembre de 2016, tomando como base los tres ejercicios anteriores a dicho año 2017 equivale al 10.6% que resulta de dividir el INPC a diciembre 2016 (122.515) entre el INPC a diciembre 2014 (116.059), por ciento de inflación que es inferior al 26%, en consecuencia no existe entorno económico que haga necesario reconocer los efectos de la inflación. Al 31 de diciembre de 2017 el INPC es de 130.813, lo que equivale a que la inflación en ese año ascendió a 6.7%.

Las cifras al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presentan a pesos de poder adquisitivo de las fechas en que se devengaron, realizaron y contabilizaron los actos respectivos, consecuentemente, para cualquier análisis que se lleve a cabo sobre las cifras y datos contenidos en los estados financieros que se acompañan, debe tenerse presente esa premisa técnica.

- **Informe sobre la realización de operaciones en el extranjero y sus efectos**

No Aplica.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

- **Método de valuación de la inversión en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

No Aplica.

- **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

No Aplica.

- **Beneficios a empleados**

Con base en lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, este tipo de obligaciones para las entidades paraestatales sujetas al apartado “A” del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, referente a las pensiones de retiro de los trabajadores, son asumidas por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), razón por la cual, no hay ninguna contingencia laboral por este concepto; no obstante, es factible la existencia de planes adicionales, susceptibles de ser provisionados.

Sin embargo, el CCC deberá apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3 “Beneficios a los empleados”, emitida por el CINIF, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

A efecto de que las entidades que lo requieran, puedan fondear las reservas correspondientes para garantizar total o parcialmente el pago de esos pasivos, por lo que deberán obtener previamente la autorización de las instancias presupuestarias de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, toda vez que se afectará el presupuesto autorizado para el ejercicio correspondiente, siempre y cuando planteen las estrategias de financiamiento que les permitan allegarse de los recursos propios necesarios.

- **Provisiones**

No Aplica

- **Reservas**

No Aplica

- **Cambio de Política de Registro Contable**

De conformidad con los Estatutos Sociales del CCC menciona que las obras cinematográficas producidas y derivadas de la actividad de enseñanza y aprendizaje realizadas en el CCC, así como cualquier producto, derecho o similar derivado de las mismas, forma parte del Patrimonio del ente.

Hasta el ejercicio de 2016 se autorizó presupuesto en el capítulo 5000 para cartera de inversión correspondiente a la producción de obras de alumnos, durante el ejercicio de 2017 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público no autorizó cartera de inversión, por lo que con fecha 22 de marzo de 2017 se dio a conocer al Consejo Directivo que no se contaba con Cartera de Inversión autorizada y ante esta situación se optó por cubrir dichos recursos con capítulo 3000 para alcanzar las metas programadas. El monto ejercido en la producción de obras cinematográficas de alumnos del ejercicio 2017 es de \$1,508,603, mismos que están registrados en resultados.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

• **Reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos**

Durante el ejercicio 2017 se realizó el inventario físico de bienes muebles y se verificó con las cifras registradas en contabilidad, derivado de lo anterior se determinaron:

- bienes muebles no registrados financieramente por 3,652,267 los cuales fueron reconocidos en contabilidad.
- Bienes muebles dados de alta por reclasificación de Activos intangibles 15,971,591
- bienes registrados en contabilidad no identificados, con documentos de baja y bienes que no corresponden a bienes muebles por los cuales se disminuyeron financieramente por 7,163,521
- Registros en la cuenta de otros gastos en 2017 por 1,157,927 correspondiente a bienes registrados en activo que son consumibles

Registros por concepto de depreciación de ejercicios anteriores registrado en el gasto de 2017 por 8,347,852

❖ **Posición en Moneda Extranjera.**

No Aplica.

❖ **Reporte analítico del Activo.**

Durante el ejercicio los porcentajes aplicados a los bienes por concepto de depreciación y amortización son los siguientes:

Concepto	Tasa aplicada
Edificios no habitacionales	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo cinematográfico	10%
Activos intangibles	25%

No se realizaron cambios de porcentaje, no se capitalizaron gastos financieros ni de investigación, no se presentan riesgos por tipo de cambio o intereses de las inversiones financieras, no existe valor activado en el ejercicio por bienes construidos, ni otras circunstancias que afecten el activo, como garantías, embargos o litigios.

❖ **Fideicomisos, Mandatos Análogos.**

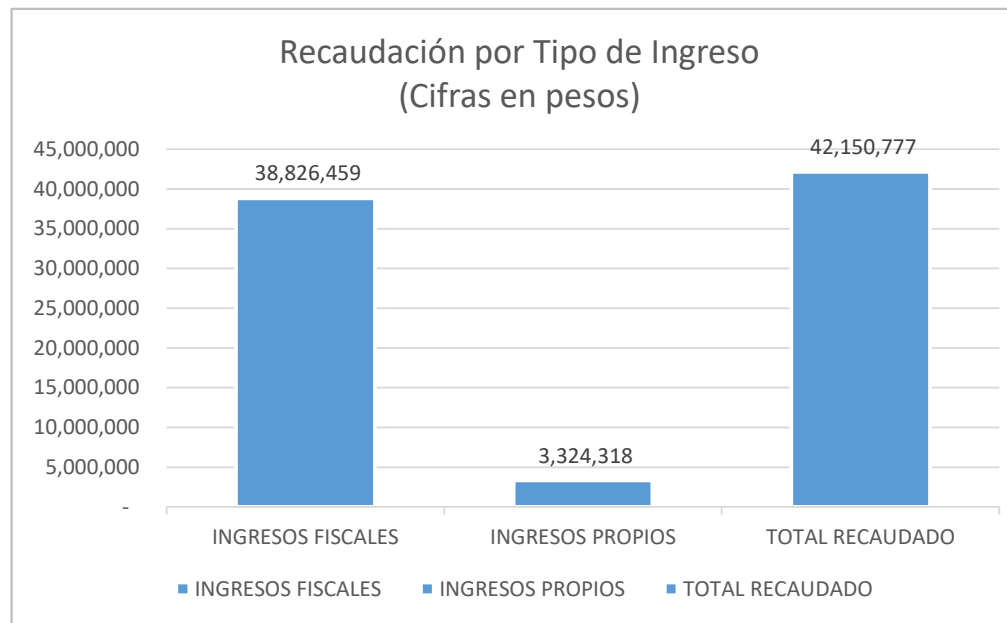
No Aplica

❖ **Reporte de la recaudación**

Durante el ejercicio 2017, los ingresos recaudados se muestran en el estado de actividades como se presenta en el siguiente cuadro, para el ejercicio 2018 se tiene contemplado recaudar 3,508,415,

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.



❖ **Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda.**

No Aplica.

❖ **Calificaciones Otorgadas.**

No Aplica.

❖ **Proceso de Mejora.**

Durante el ejercicio 2017 a través del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), se identificaron cinco riesgos, los cuales se fueron mitigando con controles específicos, situación por la que ninguno se llegó a materializar y que a la fecha se encuentran controlados.

Por lo que respecta a las metas financieras presupuestales establecidas en la Matriz de Indicadores para Resultados se cumplieron al 100% y en algunos casos se rebasaron.

❖ **Información por Segmentos.**

No Aplica.

❖ **Eventos posteriores al cierre**

No hay hechos ocurridos con posterioridad al periodo que se informa que pudieran tener algún efecto económico en los estados financieros que se presentan.

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

❖ Partes relacionadas

El Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

ALFREDO ANTONIO LOAEZA SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL

BRENDA NOEMI ROSALES CONTRERAS
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS