ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(ECHASA)

(ENTIDAD PARAESTATAL)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente	3
Estado de Resultados	8
Estado de Situación Financiera	9
Estado de Cambios en la Situación Financiera	10
Estado de Variaciones en el Patrimonio	11
Estado Analítico del Activo	12
Informe Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	13
Estado de Flujos de Efectivo	14
Reporte de Patrimonio	15
Notas a los Estados Financieros	16
A) Notas de Desglose B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden) C) Notas de Gestión Administrativa	
Informe sobre Pasivos Contingentes	43

SOLLOA

CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS

55 Años

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo de Accionistas

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Estudios Churubusco Azteca, S.A. (la entidad)**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y el estado de resultados, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa N° 27 que se acompaña y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el Manual de Contabilidad Gubernamental, para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis del ejercicio 2016 con respecto a los siguientes asuntos:

a) Inventario físico total de los bienes muebles, maquinaria y equipo

Mediante acta s/n, de fecha 22 de Noviembre de 2016, Estudios Churubusco Azteca, S.A., dio por concluidos los trabajos relacionados con el levantamiento del inventario físico total de los bienes muebles, maquinaria y equipo propiedad de la entidad y elaboró la conciliación entre la existencia física de los bienes y los registros contables, ajustando las diversas cuentas de este rubro por $ 12,618, 366.41 que representó el 7% del total de activo fijo de bienes muebles; lo anterior permitió realizar los ajustes contables correspondientes al cierre del ejercicio según se muestra en el cuadro siguiente:

CONCEPTO	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN DEL ACTIVO FIJO SEGÚN REGISTROS CONTABLES|	BAJA POR RECLASIFICACIONES DE PARIDA	BAJAS POR ENAJENACIÓN	FALTANTES	NO ENCONTRADOS ANTERIORES A 1990	ACTIVO FIJO CONCILIADO
HERRAMIENTAS	3,055,505.51	368,487.18	-	-	12,492.31	2,674,526.02
INTANGIBLES	421,352.25	14,098.42	-	-	-	407,253.83
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,646,831.46		554,211.48	34,034.78	706.77	1,057,878.43
MOBILIARIO Y EQUIPO	28,560,152.51	374,560.80	2,092,585.44	142,681.31	206,033.92	25,744,291.04
EQUIPO DE CÓMPUTO	4,881,716.19	289,814.96	1,909,643.72	361,564.73	46,672.57	2,274,020.21
MAQUINARIA Y EQUIPO	139,420,630.87	772,557.3	4,903,897.04	534,323.68	-	133,209,852.85
TOTAL	**177,986,188.79**	**1,819,518.66**	**9,460,337.68**	**1,072,604.50**	**265,905.57**	**165,367,822.38**

Con los movimientos anteriores, los estados financieros reflejan en el rubro de activo fijo cifras reales al 31 de diciembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2017 se encuentra conciliado el inventario físico con las cifras contables.

b) Se encuentra pendiente la regularización de la tenencia de acciones, de las cuales, no se ha podido realizar el canje de los últimos 81 títulos, toda mismas representan el Capital Social de $ 77,680,413.60, correspondientes a las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal hasta el ejercicio fiscal del 2001; También se encuentra pendiente la regularización de la tenencia accionaria de las aportaciones realizadas entre los años 2002 a 2015 y su respectiva protocolización de las actas de asamblea, asimismo, debe definirse las aportaciones realizadas en cada año en las actas de asamblea.

Actualmente se está en proceso de la determinación de las reglas y/o lineamientos para la regularización de las acciones de cada uno de los socios de la entidad con el fin de tener controlado y regularizado este tipo de operaciones.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa N° 27 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Los estados financieros y sus notas por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, que se presentan para fines comparativos, fueron examinados por otro contador público independiente, quien emitió una opinión sin salvedades el 15 de marzo de 2017 y un párrafo de énfasis por lo que se describe en el párrafo anterior del presente informe.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota de Gestión Administrativa N° 27 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorreción material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

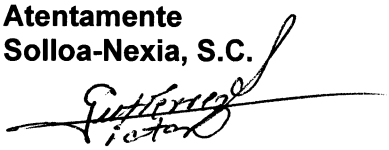
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente
Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 23 de marzo de 2018.

ESTADO i

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

		Año 2017	Año 2016
INGRESOS	**(Nota 13)**		
Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos de operación		$ 233,344,305	$ 238,682,262
COSTOS	**(Nota 14)**		
Costo de Ventas		213,680,000	206,731,570
RESULTADO BRUTO		19,664,305	31,950,692
GASTOS DE OPERACION			
Gastos de venta			
Servicios Personales		5,742,641	4,948,931
Materiales y Suministros		26,298	76,232
Servicios Generales		6,814,211	1,760,841
-		12,583,151	6,786,004
Gastos de administración			
Servicios Personales		38,255,242	38,231,930
Materiales y Suministros		468,016	411,567
Servicios Generales		18,610,838	28,331,826
		57,334,096	66,975,323
RESULTADO DE OPERACIÓN		(50,252,942)	(41,810,635)
Subsidios y Transferencias	**(Nota 15)**		
Transferencias del Gobierno Federal		42,880,718	70,990,961
RESULTADO DESPUES DE APLICAR TRANSFERENCIAS		(7,372,224)	29,180,325
Resultado Integral de Financiamiento			
Intereses		5,525,797	4,438,753
Fluctuación Cambiaria		(1,852,682)	(799,827)
		3,673,115	3,638,927
Ingresos y Gastos Virtuales			
Gastos virtuales Costo de Ventas		7,507,078	12,281,043
Gastos virtuales Gasto de Ventas		250,353	267,206
Gastos virtuales Gasto de Admon		13,407,438	22,079,907
		21,164,870	34,628,156
RESUTADO ANTES DEL ISR, PTU Y PTU		(24,863,979)	(1,808,905)
ISR, IETU y PTU		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		$ **(24,863,979)**	$ **(1,808,905)**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

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

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xochitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

		Año 2017	Año 2016
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(Nota 1)		
Bancos/Tesoreria		$ 29,253,982	$ 972,519
Inversiones Temporales		41,722,149	68,939,466
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo	(Nota 2)		
Cuentas por Cobrar		60,832,301	36,123,116
Deudores Diversos		501,297	48,523
Impuesto al Valor Agregado Acreditable		20,262,433	14,494,608
Bienes o Servicios a Recibir	(Nota 2)		
Anticipos a Corto Plazo		254,846	254,846
Almacenes	(Nota 3)		
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo		10,548,147	10,939,209
Otros Activos Circulantes	(Nota 7)		
Otros Activos		212,032	212,470
Total de Activos Circulantes		**163,587,185**	**131,984,757**
ACTIVO NO CIRCULANTE			
Bienes Inmuebles	(Nota 5)		
Terrenos		239,374,994	239,374,994
Edificios no Habitacionales		130,104,415	131,742,803
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		261,557,492	261,557,492
Bienes Muebles	(Nota 5)		
Mobiliario y Equipo de Administración		2,557,590	3,721,331
Mobiliario y Equipo Educacional		10,529,455	13,519,361
Equipo e instrumental médico		5,864	8,559
Equipo de Transporte		9,220	9,220
Maquinaria, Otros Equipos y Herrramientas		23,691,886	27,347,740
Activos Intangibles	(Nota 5)		
Software		1,835,504	2,241,446
Otros Activos no Circulantes	(Nota 7)		
Otros		369,681,818	368,305,365
Total de Activos no Circulantes		**1,039,348,239**	**1,047,828,310**
Total del Activo		**$ 1,202,935,424**	**$ 1,179,813,067**

		Año 2017	Año 2016
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(Nota 8)		
Proveedores		$ 15,662.55	$ -
Contratistas por Obras Públicas		-	-
Retenciones y Contribuciones		14,117,887	11,297,659
Provisiones a Corto Plazo	(Nota 9)		
Otros Pasivos a Corto Plazo		78,736,969	36,474,609
Total de Pasivos Circulantes		**92,870,518**	**47,772,268**
PASIVO NO CIRCULANTE			
Provisiones a Largo Plazo	(Nota 10)		
Otros Pasivos a largo Plazo		25,546,238	22,658,152
Total de Pasivos no Circulantes		**25,546,238**	**22,658,152**
Total de Pasivos		**118,416,756**	**70,430,420**
PATRIMONIO			
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	(Nota 16)		
Aportaciones		875,333,995	875,333,995
PATRIMONIO GENERADO	(Nota 17)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		234,048,652	235,857,556
Resultado del Ejercicio		(24,863,979)	(1,808,905)
		209,184,673	234,048,652
Total de Patrimonio		**1,084,518,668**	**1,109,382,647**
Total de Pasivo Patrimonio		**$ 1,202,935,424**	**$ 1,179,813,067**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

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

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xochitl Mejora Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTADO iii

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**10,248,024**	**33,370,383**
ACTIVO CIRCULANTE	**391,500**	**31,993,930**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	0	1,064,146
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo	0	30,929,784
Bienes o Servicios a Recibir	0	0
Almacenes	391,062	0
Otros Activos Circulantes	438	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	**9,856,524**	**1,376,453**
Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes	9,856,524	0
Otros Activos no Circulantes	0	1,376,453

	APLICACIÓN	ORIGEN
PASIVO		**47,986,337**
PASIVO CIRCULANTE	**0**	**45,098,251**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,835,891
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	42,262,360
PASIVO NO CIRCULANTE	**0**	**2,888,086**
Provisiones a Largo Plazo	0	2,888,086
PATRIMONIO	**24,863,978**	
Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Patrimonio Generado	**24,863,978**	
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,808,904	0
Resultado del Ejercicio	23,055,074	

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

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

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xochitl Najera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA S.A.

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en Pesos)

	(Nota 16) Patrimonio Contribuido	(Nota 17) Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	(Nota 17) Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	$ **875,333,995**	$ **207,835,552**	$ **28,022,004**	$ -	$ **1,111,191,552**
Rectificación de Resultados de ejercicios anteriores		28,022,004	(28,022,004)		-
Patrimonio Neto inicial Ajustado del ejercicio 2015	**875,333,995**	**235,857,557**	**0**	-	**1,111,191,552**
Aportaciones	-				-
Resultado del ejercicio 2016			(1,808,905)		(1,808,905)
Patrimonio al Final del Ejercicio 2016	**875,333,995**	**235,857,557**	**(1,808,905)**	-	**1,109,382,647**
Rectificación de Resultados del ejercicio anterior		(1,808,905)	1,808,905		-
Patrimonio Neto inicial Ajustado del ejercicio 2016	**875,333,995**	**234,048,652**	-	-	**1,109,382,647**
Aportaciones					-
Resultado del ejercicio 2017			(24,863,979)		(24,863,979)
Patrimonio al Final del Ejercicio	**$ 875,333,995**	**$ 234,048,652**	**$ (24,863,979)**	$ -	**$ 1,084,518,668**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

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

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo					
Efectivo	-	30,000	30,000	-	-
Bancos/Tesoreria	972,519	659,222,739	630,941,276	29,253,982	28,281,463
Inversiones Temporales	68,939,466	285,579,141	312,796,459	41,722,149	(27,217,317)
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo					
Cuentas por Cobrar	55,848,246	269,161,449	250,998,833	74,010,862	18,162,616
Deudores Diversos	43,523	912,395	455,832	500,087	456,563
Préstamos Otorgados	5,000	677,694	681,483	1,210	(3,790)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	14,494,608	34,989,478	29,221,653	20,262,433	5,767,825
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Prestacion de Servicios	-	359,448	359,448	-	-
Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes Inmuebles y Muebles	-	-	-	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	254,846	-	-	254,846	-
Almacén					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	10,839,968	9,183,439	9,574,502	10,448,905	(391,063)
Actualizacion	99,242	-	-	99,242	-
Estimacion por Perdida o Deterioro de Activos					
Estimacion para Cuentas Incobrables	(19,725,130)	-	(6,546,569)	(13,178,562)	6,546,569
Material Obsoleto	-	-	-	-	-
Estimacion por Deterioro de Inventarios	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes					
Subsidio al Empleo	2,055	(22,573)	(22,135)	1,616	(438)
Impuesto al Valor Agregado a Favor	2	13,337,342	13,337,342	2	0
Impuesto sobre Depositos en Efectivo	(983)	-	-	(983)	-
ISR Retenido de Instituciones Bancarias	211,396	-	-	211,396	-
Total de Activos Circulantes	**131,984,758**	**1,273,430,552**	**1,241,828,124**	**163,587,186**	**31,602,428**
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles					
Terrenos	992	-	-	992	-
Edificios no Habitacionales	60,681,006	-	-	60,681,006	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	-	-	261,557,492	-
Actualizacion de Bienes Inmuebles	411,733,752	-	-	411,733,752	-
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	51,120,116	-	-	51,120,116	-
Mobiliario y Equipo Educacional	49,980,826	-	-	49,980,826	-
Equipo e Instrumental Médico	723,641	-	-	723,641	-
Equipo de Transporte	1,090,478	-	-	1,090,478	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herrramientas	53,203,151	-	-	53,203,151	-
Actualizacion de Bienes Muebles	53,377,495	-	-	53,377,495	-
Activos Intangibles					
Activos Intangibles	9,249,609	-	-	9,249,609	-
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acum.					
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles	(22,049,577)	-	1,638,387	(23,687,964)	(1,638,387)
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	(116,424,257)	-	7,812,195	(124,236,452)	(7,812,195)
Depreciacion Acumulada de Activos Intangibles	(7,008,163)	-	405,942	(7,414,105)	(405,942)
Actualizacion de la Depreciacion Acumulada	(127,713,618)	-	-	(127,713,618)	-
Otros Activos no Circulantes					
Primas y Seguros	35,501	1,710,071	1,731,981	13,591	(21,910)
Licencias	687,588	-	-	687,588	-
Amortizacion de Licencias	(674,935)	-	-	(674,935)	-
Derechos de Explotacion y Coproducciones	381,083,855	1,398,364	-	382,482,218	1,398,364
Amortizacion de Derechos	(14,575,328)	-	-	(14,575,328)	-
Inversion de Asociacion en Participacion	1,647,637	-	-	1,647,637	-
Cortometraje	80,555	-	-	80,555	-
Amortizacion de Cortometraje	(80,555)	-	-	(80,555)	-
Derechos sobre Guiones	38,000	-	-	38,000	-
Obra Litografica	63,000	-	-	63,000	-
Depositos en Garantia	48	-	-	48	-
Total de Activos no Circulantes	**1,047,828,310**	**3,108,435**	**11,588,505**	**1,039,348,239**	**(8,480,071)**
Total de Activos	**1,179,813,068**	**1,276,538,987**	**1,253,416,630**	**1,202,935,425**	**23,122,357**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	MONEDA DE CONTRATACION	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACION O CONCILIACION	SALDO FINAL
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
Proveedores	Pesos	-	15,663	-	15,663
Contratistas por Obras Públicas	Pesos	-	-	-	-
Acreedores Diversos	Pesos	35,794,262	41,620,158	-	77,414,420
Retenciones y Contribuciones	Pesos	11,037,424	3,080,463	-	14,117,887
Otras Cuentas por Pagar	Pesos	885,481	385,011	-	1,270,492
Documentos por Pagar a Corto Plazo					
Otros Documentos por pagar	Pesos	55,101	(3,044)	-	52,057
Otros Pasivos a Corto Plazo					
Depositos en Garantia	Pesos	-	-	-	-
Total de Pasivos Circulantes		47,772,268	45,098,250	-	92,870,518
Provisiones a Corto Plazo					
Provisión para Prima de Antigüedad	Pesos	3,110,585	420,023	-	3,530,608
Provisión para Indemnizacion Legal	Pesos	19,547,567	2,468,063	-	22,015,630
Total de Pasivos No Circulantes		22,658,152	2,888,086	-	25,546,238
Total de Pasivo		**70,430,420**	**47,986,336**	-	**118,416,756**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.
(Cifras en Pesos)

		Año 2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION			
Origen			
Ingresos por servicios		230,348,957	232,557,562
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas			
Subsidios y transferencias corrientes		42,880,718	70,990,961
Otros productos			
Otros productos		2,995,349	6,124,700
Resultado Integral de Financiamiento			
Intereses		5,525,797	4,438,753
Utilidad (perdida) cambiaria neta		(1,852,682)	(799,827)
Aplicación			
Costo de ventas		214,380,952	207,273,789
Gastos de venta		12,657,774	6,873,354
Gastos de administración		71,438,989	83,614,180
Flujos netos de efectivo de actividades de operación		(18,579,577)	15,550,826
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
Aplicación			
Adquisicion de, maquinaria, mobiliario, herramientas, etc.		-	-
Adquisicion de seguros no amortizados		(21,910)	35,500
Adquisicion de derechos de explotación (Coproducciones)		1,398,364	8,080,406
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión		(19,956,031)	7,434,920
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Origen			
Incremento (decremento) en proveedores y otros		42,191,662	26,966,224
Incremento (decremento) de Impuestos por pagar		(2,947,159)	2,351,607
(Incremento) decremento en Inventarios		391,063	845,355
Transferencias del gobierno (Inversion y Obra)			
Aplicación			
(Incremento) decremento en cuentas por cobrar y otros		(18,615,389)	(25,740,379)
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento		1,064,146	11,857,727
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO		69,911,985	58,054,258
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**(Nota 18)**	**$ 70,976,131**	**$ 69,911,985**

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

REPORTE DE PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.
(Cifras en Pesos)

Total del Patrimonio	**1,084,518,668**
% del Patrimonio que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00%
Patrimonio que es propiedad del Poder Ejecutivo	**1,084,518,668**

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

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia Xochitl Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como se indica a continuación:

Bancos/Tesorería: Corresponde a la disponibilidad en cuentas de cheques propiedad de la Entidad, en moneda nacional, con disponibilidad inmediata. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 asciende a 29, 253,982 pesos (972,519 pesos al 31 de diciembre de 2016).

Inversiones Temporales: Las inversiones temporales corresponden a recursos invertidos en valores de inmediata realización denominadas en moneda nacional, las cuales se integran de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Banorte Cta. 0900958522	8,486,448	9,080,517
Banorte Cta. 0502798506	32,798,575	28,943,331
Banorte Cta. 0502798852	437,126	30,915,619
Total	41,722,149	68,939,466

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar a clientes representan el derecho de cobro que tiene la Entidad por la prestación de servicios de las áreas de negocio de laboratorio, sonido, servicios digitales, servicios a la producción, distribución, producción y difusión de spots.

Los saldos pendientes de cobro a los clientes son los siguientes:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Clientes	74,010,862	55,848,246
Documentos por cobrar	0	0
Estimación para cuentas incobrables	(13,178,561)	(19,725,130)
Total	60,832,301	36,123,116

A continuación se desagrega por periodos de antigüedad el saldo de clientes al 31 de diciembre de 2017.

ANTIGUEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
$ 54,988,732	$ 201,943	$ 601,384	$ 18,218,803	$ 74,010,862

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,561 pesos.

DEUDORES DIVERSOS Y FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Deudores diversos	500,087	43,523
Funcionarios y empleados	1,210	5,000
Total	501,297	48,523

A continuación se desagrega el saldo al 31 de diciembre de 2017:

Deudores	Concepto	Importe
Aranda Salazar Cinthia Paola	Préstamo.	1,173
Arochi Cueva Juan Bosco Humberto	Gastos varios.	11,613
Caballero Franco José Guadalupe	Préstamo.	1,210
Galván Fernando Salgado	Gastos varios.	2,799
García Agraz Carlos Gabriel	Gastos varios.	92
Mata Biosca Federico Tlacateotl	Gastos varios.	10,513
Nájera Prieto Claudia Xóchitl	Gastos varios.	803
Saldo a favor Acreedores.	Saldo a favor.	95
Retención ISR Por Sueldos A Favor 2013	Saldo a favor.	135,932
Retención ISR Por Sueldos A Favor 2014	Saldo a favor.	336,759
Torres Orozco Carmen Lorena	Gastos varios.	308
Total		501,297

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016
IVA acreditable no pagado	20,262,433	14,494,608

ANTICIPOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016
Anticipo a Proveedores	254,846	254,846

NOTA 3.- BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS).

Las existencias al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	31-Diciembre-2017	31-Diciembre-2016
Almacén general	1,708,219	1,828,901
Almacén de refacciones	4,896,043	4,994,351
Almacén de químicos	273,575	293,789
Almacén de película virgen	3,571,068	3,722,926
Actualización	99,242	99,242
Total	10,548,147	10,939,209

Los inventarios se valúan bajo el método de costo promedio. Durante los últimos tres ejercicios la Entidad no ha variado el método de valuación del almacén.

NOTA 4.- INVERSIONES FINANCIERAS.

"Sin Información que revelar"

NOTA 5.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la integración de los bienes muebles es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2,557,590	3,721,331
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10,529,455	13,519,361
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,864	8,559

Concepto	2017	2016
Vehículos y Equipo de Transporte	9,220	9,220
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,691,886	27,347,740
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Activos Intangibles	1,835,504	2,241,446
Total	38,629,519	46,847,657

Producto de la conciliación contable-física se reportan los siguientes valores al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
209,495,708	156,118,214	53,377,495

La diferencia reflejada entre el registro contable y la relación de bienes muebles se debe al Reconocimiento de la inflación en la información financiera, la Entidad de conformidad con la Norma Específica de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación NIFGG SP 04, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la NIF B-10 emitida por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C.. A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de diciembre de 2017 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

El monto original de los bienes muebles asciende a $156, 118,214 más $9, 249,609 de activos intangibles. Adicionalmente se contempla $53, 377,495 por efectos de la re expresión.

La depreciación acumulada asciende a $131, 650,557; más la depreciación re expresada por un monto de $48, 465,241

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la integración de los bienes inmuebles es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Terrenos	239,374,994	239,374,994
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	130,104,415	131,742,803
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	369,479,409	371,117,797
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	261,557,492
Subtotal de Construcciones en Proceso	261,557,492	261,557,492
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	631,036,901	632,675,289

Producto de la conciliación Contable-Física se reporta al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
472, 415,750	472, 415,750	0

El monto de Bienes inmuebles asciende a $472, 415,750 menos la depreciación acumulada de $102, 936,341.

Los terrenos, edificios, instalaciones, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición o de construcción. La depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales mensuales, considerando la vida útil probable de los activos y aplicando las tasas anuales descritas a continuación:

Concepto	Porcentaje
Edificio *	2.7%
Instalaciones*	2.7%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo periférico	12%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de herramienta	35%

* A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2001, la tasa en Edificio e Instalaciones es 2.7%. Las demás coinciden con los máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NOTA 6.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,562 pesos.

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS

CIRCULANTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
IVA a Favor	2	2
IDE	-983	-983
ISR Retenido	211,396	211,396
Subsidio al Empleo	1,616	2,055
Total	212,031	212,470

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Derechos de explotación (1)	32	32
Coproducciones en proceso (2)	369,554,494	368,156,132
Licencias (3)	12,653	12,653
Derechos sobre guiones	101,000	101,000
Primas y Seguros	13,591	35,500
Depósitos en garantía	48	48
Total	369,681,818	368,305,365

(1) El saldo por 32, se integra por los derechos de explotación en la coproducción de películas y la inversión por asociación en participación por la suma de 11'845,619 pesos, menos la amortización acumulada por 11'845,587 pesos.

(2) Se refiere a coproducciones y se integran de la siguiente manera:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
México, tierra de toros	13,681,034.00	13,681,034.00
Hombre de piedra	15,000,000.00	15,000,000.00
Miradas múltiples	7,000,000.00	7,000,000.00
Yerba mala nunca muere	10,000,000.00	10,000,000.00
Loco love	10,000,000.00	10,000,000.00
Personalidad urbana	729,741.00	729,741.00
Morelos	61,692,457.00	61,692,457.00
Ramona y los escarabajos	13,000,000.00	13,000,000.00
5 de mayo	73,860,751.00	73,860,751.00
El mural	3,000,000.00	3,000,000.00
Distrital 2012	2,000,000.00	2,000,000.00
Los mayas son eternos	25,000,000.00	25,000,000.00
Secretos de vecindad	15,810,000.00	15,810,000.00
Cineteca, cd libros, la imagen	4,200,000.00	4,200,000.00
Tesoros de México	23,334,417.00	23,334,417.00
Dos artistas en un pueblo de artesanos	1,100,000.00	1,100,000.00
Después de lucia	4,500,000.00	4,500,000.00
Érase una vez	3,000,000.00	3,000,000.00
Serie así es mi vida	20,000,000.00	20,000,000.00
Serie documental sombra de Angel	20,000,000.00	20,000,000.00

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Serie cazadores de leyendas	13,000,000.00	13,000,000.00
Colosio	1,106,069.00	1,106,069.00
La cebra	1,597,521.00	1,597,521.00
Bajo el cielo de tres cruces	90,400.00	90,400.00
Ciclo	284,550.00	284,550.00
Ciudadano Buelna	2,917,541.00	2,917,541.00
De martes a martes	171,784.00	171,784.00
Diario a tres voces	155,950.00	155,950.00
Días de gracia	284,264.00	284,264.00
Ginger ninjas	614,517.00	614,517.00
González	405,881.00	405,881.00
Huérfanos	626,815.00	626,815.00
La cuarta compañía	686,759.00	667,719.00
La fórmula del doctor Funes	1,432,112.00	1,442,672.00
La verdad sospechosa	3,280,629.00	3,280,629.00
Las armas del alba	600,185.00	600,185.00
Los constituyentes	290,400.00	290,400.00
Princesa	303,800.00	303,800.00
Santo, el hombre detrás de la mascara	719,633.00	719,633.00
Tekuani	498,743.00	498,743.00
El sueño de Marakame	505,150.00	505,150.00
La carga	254,170.00	251,370.00
La jaula de oro	323,520.00	323,520.00
Las oscuras primaveras	7,000,000.00	7,000,000.00
Obediencia perfecta	1,020,176.00	1,020,176.00
Gloria	1,367,775.00	1,367,775.00
Gueros	373,650.00	373,650.00
La delgada línea amarilla	970,248.00	970,248.00
Los hijos de la ruta	2,400.00	2,400.00
Los bañistas	239,500.00	239,500.00
Los parecidos	262,220.00	262,220.00
UIO: sácame a pasear	220,200.00	220,200.00
Maquina panamericana	450,795.00	452,837.00
Mano a mano	152,440.00	152,440.00

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Almacenados	456,400.00	456,400.00
Los crímenes del mar del norte	476,880.00	426,640.00
El remolino	53,200.00	53,200.00
Viento aparte	114,080.00	114,080.00
El peluquero romántico	307,714.00	307,714.00
Sueño en otro idioma	364,000.00	3,200.00
Restos de viento	4,000.00	0
Sin muertos no hay carnaval	213,680.00	305,840.00
Cantadoras. Memorias de vida y muerte en Colombia	583,046.00	0
Potentiae	116,240.00	109,840.00
Los truenos de san juan	192,500.00	
Bruma	165,700.00	
Artemio	118,600.00	
Subtotal	372,284,235.00	370,885,873.00
Amortización aplicada	- 2,729,741.00	- 2,729,741.00
Total	369,554,494.00	368,156,132.00

(3)El saldo por 12,653 pesos, está integrado por las licencias y marcas por la suma de 687,588 pesos, menos la amortización acumulada por 674,935 pesos.

B. PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES

La cuenta de proveedores corresponde a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente por la adquisición de materiales de consumo y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Entidad.

Al 31 de Diciembre de 2017, el importe de este rubro asciende a 15,663 pesos (al 31 de diciembre de 2016, ascendía a 0 pesos).

ANTIGUEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
$15,663	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	$15,663

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

Los impuestos a cargo y retenidos al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 se muestran a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
ISR retenido sueldos	1,246,723	1,151,123
ISR retenido asimilados	221,139	177,711
ISR retenido honorarios	49,805	5,749
3 % sobre nómina	285,281	286,650
INFONAVIT	320,133	316,168
SAR	400,330	394,850
IMSS	482,214	499,130
IVA retenido	53,218	6,137
Derechos de descarga	271,110	389,516
Pozo Artesiano	124,277	
IVA por pagar	474,355	292,376
Subtotal	3,928,585	3,519,410
IVA trasladado no cobrado	10,189,302	7,778,249
Total	14,117,887	11,297,659

NOTA 9.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Acreedores diversos	77,414,420	35,534,027
Otras cuentas por pagar	1,270,492	885,481
Otros documentos por pagar	52,057	55,101
Depósitos en garantía	-	-
Total	78,736,969	36,474,609

a) Acreedores diversos.

Los principales saldos de este rubro corresponden a pasivos de producción de spots y difusión de los mismos los cuales se estima que sean pagados en su totalidad durante el primer trimestre del ejercicio 2017.

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 de acreedores, presentan los siguientes vencimientos:

ANTIGUEDAD (DIAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
$ 77,373,396	$ 3,281	$ 0.00	$ 37,743	$ 77,414,420

b) Otras cuentas por pagar.

Los principales saldos de este rubro corresponden a rentas cobradas por anticipado.

c) Otros documentos por pagar.

Los principales saldos de este rubro corresponden a anticipos de clientes.

NOTA 10.- PROVISIONES A LARGO PLAZO.

El pasivo laboral es generado por los beneficios de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, establecidos en los artículos 162 y 50 de la Ley Federal del Trabajo (LFT), respectivamente, y fue calculado de acuerdo a los principios actuariales generalmente aceptados. El método de cálculo se realizó de acuerdo al párrafo 45.5.2 de la NIF D-3. Para la determinación de la Obligación por Beneficios Definidos y el Costo Laboral del Servicio Actual referidos en párrafo 45.6.5, se utilizó el Método de Crédito Unitario Proyectado.

El incremento a la provisión para pensiones registradas al 31 de Diciembre de 2017, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2017, como se muestra en el siguiente extracto del informe ejecutivo:

Plan	Prima de Antigüedad	Indemnización Legal
PASIVO(ACTIVO) DE BENEFICIOS DEFINIDOS		
Obligación de Beneficios Definidos	3,530,608	22,015,630
(-) Activos del Plan	0	0
Situación Financiera	3,530,608	22,015,630
(+) Exceso de Activos del Plan no reconocido debido al Techo de los Activos	0	0
Pasivo/(Activo) Neto de Beneficios Definidos (P(A)NBD)	**3,530,608**	**22,015,630**
Provisión para el Ejercicio 2018		
Costo Neto del Periodo (Resultados)	**466,424**	**2,720,819**
CNP como % de la Nómina Anual	1.80%	7.16%
CONCILIACIÓN CONTABLE DE LA RESERVA DE PASIVOS LABORALES		
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2016	3,110,585	19,547,567
Costo Neto del Periodo 2017 (Resultados)	426,432	2,503,145
Aportación a los Activos del Plan	0	0
Pagos realizados con cargo a la Reserva	(76,854)	(9,507)
Remediciones P(A)NBD 2017 (Resultados)	70,445	(25,575)
Exceso de Activos del Plan no reconocido	0	0
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2017	**3,530,608**	**22,015,630**

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por $3, 530,608 ($3, 110,585 al 31 de diciembre de 2016) y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por $22, 015,630 ($19, 547,567 al 31 de diciembre de 2016), se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de $25, 546,238 ($22, 658,152 al 31 de diciembre de 2016).

A la fecha de valuación no existe un Fondo constituido para el financiamiento de las obligaciones generadas por la Prima de Antigüedad. Sin embargo la empresa cuenta en sus registros contables con una Reserva en Libros para cubrir las obligaciones para cada uno de los planes.

NOTA 11.- FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO.

Sin Información que revelar

NOTA 12.- PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS.

Sin Información que revelar

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

NOTA 13.- INGRESOS POR SERVICIOS.

Los objetivos fundamentales de la Entidad son prestar toda clase de servicios para la filmación y la explotación de películas, así como para la realización de campañas publicitarias o de comunicación social.

El saldo de los ingresos por la prestación de servicios generados al 31 de diciembre de 2017 asciende a 233, 344,305 pesos (238, 682,262 pesos al 31 de diciembre de 2016).

Los ingresos por servicios se integran como siguen:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Laboratorio	653,399	4,126,039
Sonido	2,438,857	3,619,836
Servicios a la Producción (1)	226,643,094	223,474,518
Servicios Digitales	1,930,205	2,949,216
Distribución	0	0
Otros (2)	2,995,349	6,124,700
Descuentos s/ventas	(1,316,599)	(1,612,047)
Total	233,344,305	238,682,262

(1)Este rubro integra básicamente los ingresos relacionados con la realización de spots y campañas publicitarias o de comunicación social a entes de la Administración Pública.

(2)Este rubro está integrado por los ingresos diversos no propios de la actividad.

NOTA 14.- COSTO DE VENTAS.

Este rubro integra principalmente los gastos efectuados en la producción y difusión de spots y de campañas publicitarias institucionales, contratadas con entidades del sector público.

NOTA 15.- TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

Durante el ejercicio 2017 se recibieron Transferencias del Gobierno Federal para Gasto Corriente por un importe de 42, 880,718 pesos, mismos que se aplicaron para cubrir pérdida de operación a través de aplicaciones en gastos de operación.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

NOTA 16.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES

Las aportaciones del Gobierno Federal presentan ya incluida su actualización, un saldo al 31 de diciembre de 2017 por 875'333,995 pesos mismo que presentaba al 31 de diciembre de 2016 y se integran como sigue:

Aportaciones	31-dic-17	31-dic-16
Capitalizadas	417,027,601	417,027,601
No capitalizadas	458,306,394	458,306,394
Total	875,333,995	875,333,995

En el Estado de Variaciones en el Capital contable, se presentan los rubros que lo integran y su movimiento en el ejercicio de 2017, hasta concluir en este rubro, los saldos siguientes:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Patrimonio	1,084,518,668	1,109,382,647

NOTA 17.- PATRIMONIO GENERADO

Este rubro se encuentra integrado principalmente por los Resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio como se indica a continuación:

Concepto	31-dic-17
Ejercicio 2001	205,096
Ejercicio 2002	(14,938,411)
Ejercicio 2003	(5,927,957)
Ejercicio 2004	(13,113,481)
Ejercicio 2005	(7,680,040)
Ejercicio 2006	(12,273,594)
Ejercicio 2007	(9,610,440)
Ejercicio 2008	(11,478,143)
Ejercicio 2009	(12,196,358)
Ejercicio 2010	(29,621,812)
Ejercicio 2011	150,347,676
Ejercicio 2012	187,278,233

Concepto	31-dic-17
Ejercicio 2013	67,686,907
Ejercicio 2014	(74,004,483)
Ejercicio 2015	28,022,004
Ejercicio 2016	(1,808,905)
Subtotal	240,886,292
Actualización a Diciembre de 2007	(6,837,640)
Subtotal	234,048,652
Resultado del Ejercicio 2017	(24,863,979)
Total del Patrimonio Generado	209,184,673

IV. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

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

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Efectivo en Bancos - Tesorería	29,253,982	972,519
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	41,722,149	68,939,466
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	70,976,131	69,911,985

NOTA 19.- ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Sin Información que revelar

NOTA 20.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

	31-dic-17	31-dic-16
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(18,579,577)	15,550,826
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	9,856,524	15,143,575
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	(3,572,124)	2,216,156
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0

	31-dic-17	31-dic-16
Incremento en cuentas por cobrar	(18,615,389)	(25,740,379)
Partidas Extraordinarias	0	0

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

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		$278,844,146
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$3,295,894
Servicios proporcionados en Coproducción 2017	$1,398,364	
Diferencia por Tipo de Cambio (Utilidad)	$1,340,570	
Bonificaciones y Descuentos sobre compras	$556,760	
Depuración de Cuentas 1123, 1126, 2115, 2119 y por vigencia	$200	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$389,221
Tarificador	$423,142	
Reintegro por sanciones	-$33,921	
Otros ingresos presupuestarios no contables	$0	
4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)		$281,750,819

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		$332,509,309
2. Menos egresos presupuestarios no contables		$43,608,978
IVA Acreditable de gastos (cuenta 1194)	$34,919,853	
Pago de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	$86,361	
Adquisición Materiales y Suministros	$9,151,028	
Descuento sobre compras	-$556,761	
Reintegro por sanción	-$5,136	
Ajuste de cuentas por registro de comprobantes	$43	
Aseguramiento Integral de Bienes pendiente de amortizar	$13,591	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0	
3. Más gastos contables no presupuestales		$17,714,467
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$9,856,524	
Estimaciones para cuentas incobrables	-$6,546,569	
Materiales y Suministros (Consumos de almacén y ajustes por inventario)	$9,574,362	
Provisiones de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	$2,974,447	
Perdida Cambiaria (Gastos Financieros)	$1,820,202	
Amortización de Seguro de 2016	$35,501	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		$306,614,798

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

NOTA 21.- CUENTAS PRESUPUESTARIAS.

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 la Entidad, ejerció un presupuesto modificado por 442, 846,797 pesos Y 470,990,960 pesos respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	2017
	INGRESOS:	
8.1.1	Presupuesto Estimado	441,902,985
8.1.3	Presupuesto Modificado	442,846,797
8.1.3	Presupuesto Devengado	311,254,572
8.1.5	Presupuesto Cobrado	263,185,848

CUENTA	CONCEPTO	2017
	EGRESOS:	
8.2.1	Presupuesto Aprobado	441,902,985
8.2.3	Presupuesto Modificado	442,846,797
8.2.5	Presupuesto Devengado	370,012,817
8.2.6	Presupuesto Ejercido	370,012,817
8.2.7	Presupuesto Pagado	291,293,005

Al 31 de diciembre de 2017 en el ejercicio presupuestal los ingresos cobrados ascendieron a 263, 185,848 pesos presentando una variación de 28, 107,157 pesos comparados con el presupuesto pagado. Los recursos fiscales fueron ejercidos al cien por ciento.

El presupuesto modificado autorizado a la Entidad por 442, 846,797 pesos fue ejercido de la siguiente manera: presupuesto pagado por 291, 293,005 pesos; presupuesto devengado por 370, 012,817 pesos; éste último corresponde principalmente a los trabajos relativos a spots contraídos con PRESIDENCIA, LOTENAL, INMUJERES, ISSSTE, SEP, SHCP, SEGOB, CONSAR, entre otros, estos trabajos se efectuaron en los últimos días del mes de diciembre de 2017.

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.						
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTAL 2017						
Capitulo	Concepto	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
1000	SERVICIOS PERSONALES	53,660,333	61,751,660	61,751,660	60,452,063	-8,091,327
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,047,195	11,200,840	11,200,840	11,185,177	846,355
3000	SERVICIOS GENERALES	377,139,269	297,060,317	297,060,317	219,655,765	80,078,952
6000	INVERSIÓN PUBLICA	0	0	0	0	0
	TOTAL	442,846,797	370,012,817	370,012,817	291,293,005	72,833,980

NOTA 22.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

CONTINGENCIAS POR ASUNTOS LABORALES.

Al 31 de diciembre de 2017, el pasivo laboral comprende nueve litigios en trámite con un laudo favorable a la Entidad del juicio laboral donde existen tres actores (1245/2012), el cual se continúa vigilando, tomando en consideración que la parte actora puede promover juicio de amparo en contra del laudo emitido, una vez que le notifiquen el mismo.

Se presenta a continuación los riesgos existentes:

NÚMERO DE EXPEDIENTE	ESTADO PROCESAL
2142/2011 Inciso A	Desahogo de Pruebas. $4'008,004.1 (Cuatro millones ocho mil cuatro pesos 1/100 Moneda Nacional).
547/2011 Inciso A	Proyecto de Resolución $2'276,892.9 (Dos millones doscientos setenta y seis mil ochocientos noventa y dos pesos 9/100 Moneda Nacional).

NÚMERO DE EXPEDIENTE.	ESTADO PROCESAL.
547/2011 Inciso A	Pendiente de Dictamen $2'011,993.9 (Dos millones once mil novecientos noventa y tres pesos 9/100 Moneda Nacional), aproximadamente al mes de diciembre de 2016, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo correspondiente.
718/2011 Inciso A	Incidente de Nulidad de Actuaciones. $3'736,759.1 (Tres millones setecientos treinta y seis mil setecientos cincuenta y nueve pesos 1/100 Moneda Nacional).
1300/2012 1 inciso A	Audiencia Inicial $1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional),
1245/2012 (Tres actores.) Inciso A	Se emitió laudo absolutorio el 07 de febrero de 2017, notificado a esta Entidad el día 26 de abril de 2017, se encuentra pendiente auto que ordene su archivo como asunto concluido. $1'273,903.1 (Un millón doscientos setenta y tres mil novecientos tres pesos 1/100 Moneda Nacional). $1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional). $1'203,723.06 (Un millón doscientos tres mil setecientos veintitrés mil pesos 06/100 Moneda Nacional).
1/2012 Inciso A	Proyecto de Resolución. $630,587.28 (Seiscientos treinta mil quinientos ochenta y siete mil pesos 28/100 Moneda Nacional).
1395/2014 Inciso A	Desahogo de pruebas. $1'130,912.85 (Un millón ciento treinta mil novecientos doce pesos 85/100 Moneda Nacional).
1843/16 Inciso A	Ofrecimiento y Admisión de Pruebas. $530,716.18 (Quinientos treinta mil setecientos dieciséis pesos 18/100 Moneda Nacional).
2/17 (Dos actores) Inciso A	Admisión de Pruebas. $2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional). $2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional).
105/2017 Inciso A	Audiencia inicial. $366,715.81 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos quince pesos 81/100 Moneda Nacional).

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

NOTA 23.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de Estudios Churubusco Azteca S.A., se emiten para proveer información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, así como sus principales políticas aplicadas.

NOTA 24.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Sin Información que revelar

NOTA 25.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a)El 23 de febrero de 1944 se constituyó la empresa denominada Productores Asociados Mexicanos, S.A., la cual cambió su denominación a Estudios Churubusco Azteca, S.A., el 13 de noviembre de 1950.

b) Durante el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 la Entidad no ha efectuado cambios en su estructura.

NOTA 26.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) La Entidad es una empresa con fines lucrativos, de participación estatal mayoritaria y sectorizada en la Secretaría de Cultura.

b) La actividad principal de los Estudios Churubusco consiste en la prestación de servicios para la filmación y la explotación de películas mediante el uso de sus instalaciones, equipo y laboratorio, tanto en el país como en el extranjero; y la ejecución de todo género de actividades tendientes a desarrollar la industria cinematográfica.

Mediante Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de Junio de 2011, la Entidad modificó su cláusula tercera de los estatutos de la sociedad, agregando como objetivo: La ejecución de toda clase de trabajos y actos de comunicación, publicitarios y de propaganda, así como la creación, dirección y contratación de toda clase de ideas, productos y servicios para la realización de campañas publicitarias, propagandistas o de comunicación social, por medio del cine, prensa, revistas, internet, televisoras, radio emisoras, tableros físicos, electrónicos o virtuales, impresos, medios exteriores, alternativas y publicidad directa, así como cualesquiera otros medios que sean propios de la publicidad, propaganda, comunicación y difusión conocidos o por conocer, en México y en el extranjero.

c) El ejercicio fiscal normal comprende del 1 ° de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) El marco jurídico aplicable a la Entidad se muestra en nuestro Manual de Organización, destacándose la siguiente base legal:

•Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

•Estatutos Constitutivos de Estudios Churubusco Azteca S. A.

CÓDIGOS:

•Código Civil Federal.

•Código Civil para el Distrito Federal.

•Código Penal Federal.

•Código Penal para el Distrito Federal.

•Código de Comercio.

•Código Federal de Procedimientos Penales.

•Código Federal de Procedimientos Civiles.

•Código de Procedimientos Civiles para el Distrito Federal.

•Código de Procedimientos Penales para el Distrito Federal.

•Código Fiscal de la Federación.

•Código Fiscal del Distrito Federal.

LEYES:

•Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.

•Ley General de Sociedades Mercantiles.

•Ley Federal del Derecho de Autor.

•Ley Federal del Trabajo.

•Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

•Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

•Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.

•Ley General de Contabilidad Gubernamental.

•Ley de Amparo.

•Ley de la Propiedad Industrial.

•Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación.

•Ley de Planeación.

•Ley del Impuesto Sobre la Renta.

•Ley del Impuesto sobre Tenencia o uso de vehículos.

•Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los trabajadores.

•Ley Federal del Procedimiento Administrativo.

•Ley de Procedimiento Administrativo para el Distrito Federal.

•Ley del Tribunal Contencioso Administrativo para el Distrito Federal.

•Ley de Establecimientos Mercantiles para el Distrito Federal.

•Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.

•Ley de Justicia Cívica para el Distrito Federal.

•Ley General de Bienes Nacionales.

•Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

•Ley del Seguro Social.

•Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

•Ley Federal de la Cinematografía.

•Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

•Ley Federal de Responsabilidad Patrimonial del Estado.

•Reglamento de la Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.

•Reglamento de la Ley Federal de la cinematografía.

•Reglamento de Anuncios para el Distrito Federal.

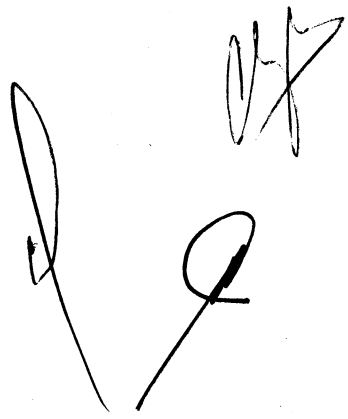
•Reglamento del Registro Público de la Propiedad Federal.

•Reglamento del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales.

•Reglamento del Código Fiscal de la Federación.

•Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

•Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.



•Reglamento Interior de la Secretaria de Educación Pública.

•Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

•Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

•Y las demás disposiciones jurídicas aplicables para la debida operación y Administración de la Entidad.

e) La Entidad, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeta al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: Es causante del Impuesto sobre la Renta (ISR) de las personas morales; y no es causante del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios. Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), se paga por la adquisición de materiales, suministro de bienes de consumo y servicios, así como por bienes de activo fijo.

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios y del ISR por honorarios asimilables, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Instituto Nacional del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores.

Está obligada a retener derechos del 5 al millar por pagos de contratos de obra pública.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto Predial, del Impuesto sobre Nóminas, y está obligado al pago de los Derechos de Descarga.

f) La estructura organizacional básica de la Entidad es el siguiente:

Asamblea de accionistas.

Dirección General.

4 Direcciones de área.

12 Gerencias.

13 Jefaturas de departamento.

NOTA 27.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se concluyó con la implementación de nuestro sistema de contabilidad gubernamental, el registro de nuestras operaciones fue de acuerdo a la base de devengado (acumulativa) de las transacciones y considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

Asimismo se aplicaron supletoriamente a la normatividad del CONAC las siguientes Normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.

NIFGG SP 04 Re expresión.

NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

Además, en su caso, también se aplican supletoriamente las Normas de Información Financiera Mexicanas, emitidas por el Consejo Mexicano de las Normas de Información Financiera, A.C.

A partir del ejercicio que inició el 1° de enero de 2013, se llevaron los registros contables conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo

Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012.

NOTA 28.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC y los criterios establecidos por las Normas de Información Financiera emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C.

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente son las siguientes:

•Hasta el ejercicio 2007, se reconocieron de manera integral los efectos de inflación conforme al Boletín B-10.

•La nomenclatura y denominación de las cuentas de los estados financieros, no están de acuerdo con la indicada en las NIF.

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

a) Efectos de la inflación:

Para el Reconocimiento de la inflación en la información financiera, la Entidad de conformidad con la Norma Específica de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación NIFGG SP 04, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la NIF B-10 emitida por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C. y en virtud de que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%, la información financiera no reconoce los efectos de la inflación.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es de 12.26%, por lo tanto, dado que el entorno económico califica como no inflacionario, a partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de Diciembre de 2017 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los porcentajes de inflación por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y por el año que terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron del 6.77 % y del 3.36 %, respectivamente.

b) Efectivo e inversiones.

Se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a la vista e inversiones de inmediata realización, valuadas al cierre del ejercicio a su valor neto de realización, registrándose los intereses cuando se devengan.

Los rendimientos generados por las cuentas productivas con recursos fiscales, son enterados a la Tesorería de la Federación.

c) Método de valuación de las inversiones en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Sin información por revelar

d) Inventarios.

Los inventarios se valúan bajo el método de costos promedio y corresponden principalmente a las existencias de bienes de consumo para los servicios de las unidades administrativas; los materiales y productos químicos de laboratorio, así como por las refacciones para cubrir el programa de mantenimiento a las máquinas de laboratorio.

e) Beneficios a los Empleados.

El pasivo laboral es generado por los beneficios de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, establecidos en los artículos 162 y 50 de la Ley Federal del Trabajo (LFT), respectivamente, y fue calculado de acuerdo a los principios actuariales generalmente aceptados. El método de cálculo se realizó de acuerdo al párrafo 45.5.2 de la NIF D-3. Para la determinación de

la Obligación por Beneficios Definidos y el Costo Laboral del Servicio Actual referidos en párrafo 45.6.5, se utilizó el Método de Crédito Unitario Proyectado.

El incremento a la provisión para pensiones registradas al 31 de Diciembre de 2017, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2017, como se muestra en el siguiente extracto del informe ejecutivo:

Plan	Prima de Antigüedad	Indemnización Legal
PASIVO(ACTIVO) DE BENEFICIOS DEFINIDOS		
Obligación de Beneficios Definidos	3,530,608	22,015,630
(-) Activos del Plan	0	0
Situación Financiera	3,530,608	22,015,630
(+) Exceso de Activos del Plan no reconocido debido al Techo de los Activos	0	0
Pasivo/(Activo) Neto de Beneficios Definidos (P(A)NBD)	**3,530,608**	**22,015,630**
Provisión para el Ejercicio 2018		
Costo Neto del Periodo (Resultados)	**466,424**	**2,720,819**
CNP como % de la Nómina Anual	1.80%	7.16%
CONCILIACIÓN CONTABLE DE LA RESERVA DE PASIVOS LABORALES		
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2016	3,110,585	19,547,567
Costo Neto del Periodo 2017 (Resultados)	426,432	2,503,145
Aportación a los Activos del Plan	0	0
Pagos realizados con cargo a la Reserva	(76,854)	(9,507)
Remediciones P(A)NBD 2017 (Resultados)	70,445	(25,575)
Exceso de Activos del Plan no reconocido	0	0
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2017	**3,530,608**	**22,015,630**

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por $3, 530,608 ($3, 110,585 al 31 de diciembre de 2016) y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por $22, 015,630 ($19, 547,567 al 31 de diciembre de 2016), se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de $25, 546,238 ($22, 658,152 al 31 de diciembre de 2016).

g) Reservas.

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,562 pesos

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.

Sin información por revelar

i) Reclasificaciones.

Sin información por revelar

j) Clientes.

Las cuentas por cobrar a cargo de clientes, corresponden a los servicios prestados en las áreas de negocio de laboratorio, sonido, servicios digitales, servicios a la producción y producción y difusión de spot.

Las cuentas por cobrar cuya antigüedad es superior a 60 días naturales se congelan y se evalúa el historial crediticio del cliente, a fin de emprender las acciones jurídicas correspondientes para la recuperación del saldo vencido, traspasándose a cartera vencida.

Las cuentas por cobrar que se determinan de difícil recuperación, se turnan al área Jurídica para su gestión de cobro por la vía legal.

Las cuentas por cobrar que se dictaminan como incobrables, se registran en la estimación con cargo a resultados y posteriormente se solicita al Comité de Cancelación de adeudos la autorización para su cancelación, de acuerdo con el procedimiento respectivo.

NOTA 29.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Las transacciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas de su concertación. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros.

Las fluctuaciones cambiarias se reconocen en los resultados del ejercicio y forman parte del costo integral de financiamiento.

NOTA 30.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo					
Efectivo	-	30,000	30,000	-	-
Bancos/Tesorería	972,519	659,222,739	630,941,276	29,253,982	28,281,463
Inversiones Temporales	68,939,466	285,579,141	312,796,459	41,722,149	(27,217,317)
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo					
Cuentas por Cobrar	55,848,246	269,161,449	250,998,833	74,010,862	18,162,616
Deudores Diversos	43,523	912,395	455,832	500,087	456,563
Préstamos Otorgados	5,000	677,694	681,483	1,210	(3,790)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	14,494,608	34,989,478	29,221,653	20,262,433	5,767,825
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	-	359,448	359,448	-	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	-	-	-	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	254,846	-	-	254,846	-
Almacén					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	10,839,968	9,183,439	9,574,502	10,448,905	(391,063)
Actualización	99,242	-	-	99,242	-

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Cifras en pesos)

	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos					
Estimación para Cuentas Incobrables	(19,725,130)	-	(6,546,569)	(13,178,562)	6,546,569
Material Obsoleto	-	-	-	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes					
Subsidio al Empleo	2,055	(22,573)	(22,135)	1,616	(438)
Impuesto al Valor Agregado a Favor	2	13,337,342	13,337,342	2	0
Impuesto sobre Depósitos en Efectivo	(983)	-	-	(983)	-
ISR Retenido de Instituciones Bancarias	211,396	-	-	211,396	-
Total de Activos Circulantes	131,984,758	1,273,430,552	1,241,828,124	163,587,186	31,602,428
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles					
Terrenos	992	-	-	992	-
Edificios no Habitacionales	60,681,006	-	-	60,681,006	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	-	-	261,557,492	-
Actualización de Bienes Inmuebles	411,733,752	-	-	411,733,752	-
Bienes Muebles					
Mobiliario y Equipo de Administración	51,120,116	-	-	51,120,116	-
Mobiliario y Equipo Educacional	49,980,826	-	-	49,980,826	-
Equipo e Instrumental Médico	723,641	-	-	723,641	-
Equipo de Transporte	1,090,478	-	-	1,090,478	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,203,151	-	-	53,203,151	-
Actualización de Bienes Muebles	53,377,495	-	-	53,377,495	-
Activos Intangibles					
Activos Intangibles	9,249,609	-	-	9,249,609	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acum.					
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(22,049,577)	-	1,638,387	(23,687,964)	(1,638,387)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(116,424,257)	-	7,812,195	(124,236,452)	(7,812,195)
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	(7,008,163)	-	405,942	(7,414,105)	(405,942)

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016 (Cifras en pesos)					
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
Actualización de la Depreciación Acumulada	(127,713,618)	-	-	(127,713,618)	-
Otros Activos no Circulantes					
Primas y Seguros	35,501	1,710,071	1,731,981	13,591	(21,910)
Licencias	687,588	-	-	687,588	-
Amortización de Licencias	(674,935)	-	-	(674,935)	-
Derechos de Explotación y Coproducciones	381,083,855	1,398,364	-	382,482,218	1,398,364
Amortización de Derechos	(14,575,328)	-	-	(14,575,328)	-
Inversión de Asociación en Participación	1,647,637	-	-	1,647,637	-
Cortometraje	80,555	-	-	80,555	-
Amortización de Cortometraje	(80,555)	-	-	(80,555)	-
Derechos sobre Guiones	38,000	-	-	38,000	-
Obra Litográfica	63,000	-	-	63,000	-
Depósitos en Garantía	48	-	-	48	-
Total de Activos no Circulantes	1,047,828,310	3,108,435	11,588,505	1,039,348,239	(8,480,071)
Total de Activos	1,179,813,068	1,276,538,987	1,253,416,630	1,202,935,425	23,122,357

a) Inmuebles, maquinaria y equipo.

Los terrenos, edificios, instalaciones, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición o de construcción.

La depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales mensuales, considerando la vida útil probable de los activos y aplicando las tasas anuales descritas a continuación:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Edificio *	2.7%
Instalaciones*	2.7%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo periférico	12%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de herramienta	35%

* A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2001, la tasa en Edificio e Instalaciones es 2.7%. Las demás coinciden con los máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NOTA 31.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Sin Información que revelar.

NOTA 32.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Sin Información que revelar.

NOTA 33.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

	MONEDA DE CONTRATACIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	SALDO FINAL
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por Pagar a Corto Plazo					
Proveedores	Pesos	-	-	-	-
Contratistas por Obras Públicas	Pesos	26,402	(26,402)	-	-
Acreedores Diversos	Pesos	7,512,514	(7,512,514)	-	-
Retenciones y Contribuciones	Pesos	7,376,549	(7,376,549)	-	-
Otras Cuentas por Pagar	Pesos	1,176,138	(1,176,138)	-	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo					
Otros Documentos por pagar	Pesos	115,092	(59,991)	-	55,101
Otros Pasivos a Corto Plazo					
Depósitos en Garantía	Pesos	-	-	-	-
Total de Pasivos Circulantes		16,206,695	(16,151,594)	-	55,101
Provisiones a Corto Plazo					
Provisión para Prima de Antiguedad	Pesos	2,672,252	438,333	-	3,110,585
Provisión para Indemnización Legal	Pesos	16,978,334	2,569,233	-	19,547,567
Total de Pasivos No Circulantes		19,650,586	3,007,566	-	22,658,152
Total de Pasivo		35,857,281	(13,144,028)	-	22,713,253

NOTA 34.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Sin Información que revelar

NOTA 35.- PROCESO DE MEJORA.

Sin Información que revelar

NOTA 36.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Sin Información que revelar

NOTA 37.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Sin Información que revelar

NOTA 38.- PARTES RELACIONADAS

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

NOTA 39.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros y las notas a los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Director General y por la Directora de Administración y Finanzas de la Entidad, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea de Accionistas. Estos Órganos tienen la facultad de modificar los estados financieros adjuntos.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Carlos Gabriel García Agraz

Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto

Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera

Gerente de Planeación, Programación

y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el pasivo laboral comprende nueve litigios en trámite con un laudo favorable a la Entidad del juicio laboral donde existen tres actores (1245/2012), el cual se continúa vigilando, tomando en consideración que la parte actora puede promover juicio de amparo en contra del laudo emitido, una vez que le notifiquen el mismo.

Se presenta a continuación los riesgos existentes:

NÚMERO DE EXPEDIENTE.	ESTADO PROCESAL.
2142/2011 Inciso A	Desahogo de Pruebas. $4'008,004.1 (Cuatro millones ocho mil cuatro pesos 1/100 Moneda Nacional).
547/2011 Inciso A	Proyecto de Resolución $2'276,892.9 (Dos millones doscientos setenta y seis mil ochocientos noventa y dos pesos 9/100 Moneda Nacional).
547/2011 Inciso A	Pendiente de Dictamen $2'011,993.9 (Dos millones once mil novecientos noventa y tres pesos 9/100 Moneda Nacional), aproximadamente al mes de diciembre de 2016, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo correspondiente.
718/2011 Inciso A	Incidente de Nulidad de Actuaciones. $3'736,759.1 (Tres millones setecientos treinta y seis mil setecientos cincuenta y nueve pesos 1/100 Moneda Nacional).
1300/2012 1 inciso A	Audiencia Inicial $1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional),
1245/2012 (Tres actores.) Inciso A	Se emitió laudo absolutorio el 07 de febrero de 2017, notificado a esta Entidad el día 26 de abril de 2017, se encuentra pendiente auto que ordene su archivo como asunto concluido. $1'273,903.1 (Un millón doscientos setenta y tres mil novecientos tres pesos 1/100 Moneda Nacional). $1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional). $1'203,723.06 (Un millón doscientos tres mil setecientos veintitrés mil pesos 06/100 Moneda Nacional).
1/2012 Inciso A	Proyecto de Resolución. $630,587.28 (Seiscientos treinta mil quinientos ochenta y siete mil pesos 28/100 Moneda Nacional).
1395/2014 Inciso A	Desahogo de pruebas. $1'130,912.85 (Un millón ciento treinta mil novecientos doce pesos 85/100 Moneda Nacional).
1843/16 Inciso A	Ofrecimiento y Admisión de Pruebas. $530,716.18 (Quinientos treinta mil setecientos dieciséis pesos 18/100 Moneda Nacional).
2/17 (Dos actores) Inciso A	Admisión de Pruebas. $2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional). $2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional).

NÚMERO DE EXPEDIENTE.	ESTADO PROCESAL.
105/2017 Inciso A	Audiencia inicial. $366,715.81 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos quince pesos 81/100 Moneda Nacional).

Carlos Gabriel García Agraz

Director General

Lic. Claudia Xóchitl Nájera Prieto

Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera

Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(ECHASA)

(ENTIDAD PARAESTATAL)

DICTAMEN DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(ECHASA)

DICTAMEN DE INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido:

Informe Presupuestario del Auditor Independiente	3
Estados Presupuestales:	6
Analítico de Ingresos	7
Ingresos de Flujo de Efectivo	8
Egresos de Flujo de Efectivo	
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación:	
Administrativa	9
Administrativa (Armonizado)	10
Económica y por Objeto del Gasto	11
Económica (Armonizado)	12
Por Objeto del Gasto (Armonizado)	13
Funcional Programática	14
Funcional (Armonizado)	17
Gasto por Categoría Programática	18
Gasto por Categoría Programática (Armonizado)	20
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	21
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	22
Notas a los Estados Presupuestales	23

SOLLOA

CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS

55 Años

INFORME PRESUPUESTARIO DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo de Accionistas

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **Estudios Churubusco Azteca, S.A. (la entidad)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados: analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática; así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de **Estudios Churubusco Azteca, S.A.**, mencionadas en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Los estados e información presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras Cuestiones

Los estados armonizados: analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto, analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional, y del gasto por categoría programática, la conciliación de los ingresos presupuestales y contables y la conciliación entre los egresos presupuestales y los gastos contables, se presentan para dar cumplimiento a los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017", emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 309-A-003/2018.

La administración de la entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades con fecha 15 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración de la entidad, es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestaria.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto, se encuentran libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorreción material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

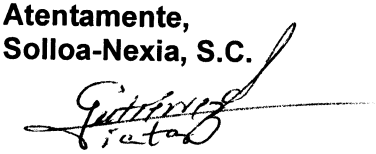
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados presupuestarios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de La entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente,
Solloa-Nexia, S.C.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 15 de marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
LBP ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	400,000,000	0	400,000,000	268,407,776	220,339,052	-179,660,948
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	41,902,985	943,812	42,846,797	42,846,797	42,846,797	943,812
TOTAL	0	0	0	0	0	0
	441,902,985	**943,812**	**442,846,797**	**311,254,573**	**263,185,849**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**-178,717,136**

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**311,254,573**	**263,185,849**	**-178,717,136**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	400,000,000	0	400,000,000	268,407,776	220,339,052	-179,660,948
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	41,902,985	943,812	42,846,797	42,846,797	42,846,797	943,812
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**311,254,573**	**263,185,849**	
				INGRESOS EXCEDENTES		**-178,717,136**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
48 CULTURA
L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS[1]	**499,957,243**	**512,758,781**	**333,097,833**
DISPONIBILIDAD INICIAL	**58,054,258**	**69,911,984**	**69,911,984**
CORRIENTES Y DE CAPITAL	**400,000,000**	**400,000,000**	**220,339,052**
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	398,000,000	364,000,000	214,973,630
INTERNAS	398,000,000	364,000,000	214,973,630
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	2,000,000	36,000,000	5,365,422
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	300,000	4,300,000	4,185,226
OTROS	1,700,000	31,700,000	1,180,196
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	**0**	**0**	**0**
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	**41,902,985**	**42,846,797**	**42,846,797**
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	41,902,985	42,846,797	42,846,797
CORRIENTES	41,902,985	42,846,797	42,846,797
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	41,902,985	42,846,797	42,846,797
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	**441,902,985**	**442,846,797**	**263,185,849**
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	**0**	**0**	**0**
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Osoguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
48 CULTURA
L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS[1/]			
GASTO CORRIENTE	**499,957,243**	**512,758,781**	**333,097,833**
SERVICIOS PERSONALES	**441,902,985**	**442,846,797**	**291,293,005**
DE OPERACIÓN	53,660,333	53,660,333	60,452,063
SUBSIDIOS	367,442,652	382,240,964	230,439,557
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	20,800,000	6,945,500	401,385
INVERSIÓN FÍSICA	**0**	**0**	**0**
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	**0**	**0**	**0**
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	**0**	**0**	**0**
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	**0**	**0**	**0**
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	**0**	**0**	**-29,171,303**
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-29,171,303
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	0	0
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	**441,902,985**	**442,846,797**	**262,121,702**
ORDINARIOS	**0**	**0**	**0**
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	**58,054,258**	**69,911,984**	**70,976,131**
	0	0	0

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	441,902,985	442,846,797	340,841,513	262,121,702	102,005,284

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Estudios Churubusco Azteca, S.A.	441,902,985	943,812	442,846,797	340,841,513	262,121,702	102,005,284
Total del Gasto	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACION	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
TOTAL	**441,902,985**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**
Gasto Corriente	**441,902,985**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**
Servicios Personales	53,660,333	53,660,333	61,751,660	60,452,063	-8,091,327
1000 Servicios personales	53,660,333	53,660,333	61,751,660	60,452,063	-8,091,327
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,136,905	14,496,060	14,047,840	14,047,840	448,220
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,510,806	7,510,806	5,209,543	5,209,543	2,301,263
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	3,155,532	3,210,385	5,550,670	5,550,670	-2,340,285
1400 Seguridad social	8,807,798	8,975,318	13,463,123	12,315,090	-4,487,805
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	19,066,652	19,466,764	23,480,484	23,328,920	-4,013,720
1600 Previsiones	982,640	1,000			1,000
Gasto De Operación	367,442,652	382,240,964	307,859,771	230,439,557	74,381,193
2000 Materiales y suministros	9,323,193	12,047,195	11,200,839	11,185,177	846,356
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	396,376	638,106	569,173	569,173	68,933
2200 Alimentos y utensilios	393,638	245,904	172,685	172,685	73,219
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,849,086	9,064,967	8,683,769	8,668,107	381,198
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,783,152	414,963	165,595	165,595	249,368
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	325,798	428,438	421,586	421,586	6,852
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	888,523	250,302	211,778	211,778	38,524
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,686,620	1,004,515	976,253	976,253	28,262
3000 Servicios generales	358,119,459	370,193,769	296,658,932	219,254,380	73,534,837
3100 Servicios básicos	4,481,130	8,433,341	7,130,659	6,546,777	1,302,682
3200 Servicios de arrendamiento	620,000	767,640	171,790	166,741	595,850
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	343,585,901	312,158,739	268,023,611	191,764,387	44,135,128
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,249,657	1,453,907	1,250,490	1,250,484	203,417
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,169,881	34,361,835	8,678,975	8,678,975	25,682,860
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	600,000	600,000			600,000
3700 Servicios de traslado y viáticos	238,261	538,261	275,958	275,958	262,303
3800 Servicios oficiales	60,000	60,000	14,040	14,040	45,960
3900 Otros servicios generales	2,114,629	11,820,046	11,113,409	10,557,018	706,637
Otros De Corriente	20,800,000	6,945,500	-28,769,918	-28,769,918	35,715,418
3000 Servicios generales	20,800,000	6,945,500	-28,769,918	-28,769,918	35,715,418
3900 Otros servicios generales	20,800,000	6,945,500	-28,769,918	-28,769,918	35,715,418
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión					

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia G. Najera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	441,902,985	943,812	442,846,797	340,841,513	262,121,702	102,005,284
Total del Gasto	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2=(3-1)	3	4	5	6=(3-4)
Servicios personales	**53,660,333**		**53,660,333**	**61,751,660**	**60,452,063**	**-8,091,327**
Remuneraciones al personal de carácter permanente	14,136,905	359,155	14,496,060	14,047,840	14,047,840	448,220
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,510,806		7,510,806	5,209,543	5,209,543	2,301,263
Remuneraciones adicionales y especiales	3,155,532	54,853	3,210,385	5,550,670	5,550,670	-2,340,285
Seguridad social	8,807,798	167,520	8,975,318	13,463,123	12,315,090	-4,487,805
Otras prestaciones sociales y económicas	19,066,652	400,112	19,466,764	23,480,484	23,328,920	-4,013,720
Previsiones	982,640	-981,640	1,000			1,000
Materiales y suministros	**9,323,193**	**2,724,002**	**12,047,195**	**11,200,839**	**11,185,177**	**846,356**
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	396,376	241,730	638,106	569,173	569,173	68,933
Alimentos y utensilios	393,638	-147,734	245,904	172,685	172,685	73,219
Materiales y artículos de construcción y de reparación	1,849,086	7,215,881	9,064,967	8,683,769	8,668,107	381,198
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,783,152	-3,368,189	414,963	165,595	165,595	249,368
Combustibles, lubricantes y aditivos	325,798	102,640	428,438	421,586	421,586	6,852
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	888,523	-638,221	250,302	211,778	211,778	38,524
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,686,620	-682,105	1,004,515	976,253	976,253	28,262
Servicios generales	**378,919,459**	**-1,780,190**	**377,139,269**	**267,889,014**	**190,484,462**	**109,250,255**
Servicios básicos	4,481,130	3,952,211	8,433,341	7,130,659	6,546,777	1,302,682
Servicios de arrendamiento	620,000	147,640	767,640	171,790	166,741	595,850
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	343,585,901	-31,427,162	312,158,739	268,023,611	191,764,387	44,135,128
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,249,657	204,250	1,453,907	1,250,490	1,250,484	203,417
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,169,881	29,191,954	34,361,835	8,678,975	8,678,975	25,682,860
Servicios de comunicación social y publicidad	600,000		600,000			600,000
Servicios de traslado y viáticos	238,261	300,000	538,261	275,958	275,958	262,303
Servicios oficiales	60,000		60,000	14,040	14,040	45,960
Otros servicios generales	22,914,629	-4,149,083	18,765,546	-17,656,509	-18,212,900	36,422,055
Total del Gasto	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

CUENTA PUBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION
						TOTAL APROBADO	53,660,333	367,442,652		20,800,000	441,902,985						441,902,985	100.0		
						TOTAL MODIFICADO	53,660,333	382,240,964		6,945,500	442,846,797						442,846,797	100.0		
						TOTAL DEVENGADO	61,751,660	307,859,771		-28,769,918	340,841,513						340,841,513	100.0		
						TOTAL PAGADO	60,452,063	230,439,557		-28,769,918	262,121,702						262,121,702	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob	112.7	62.7		-o-	59.3						59.3			
						Porcentaje Pag/Modif	112.7	60.3		-o-	59.2						59.2			
1						Gobierno														
1						Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1						Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1						Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1						Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1						Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1						Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3					Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3					Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3					Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04				Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04				Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04				Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001			Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001			Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001			Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001		Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001		Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001		Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001	O001	L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.														
1	3	04	001	O001	L8P	Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001	L8P	Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001	L8P	Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001	L8P	Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	04	001	O001	L8P	Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	04	001	O001	L8P	Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado	49,133,482	367,442,652		20,800,000	437,376,134						437,376,134	100.0		
2						Modificado	49,133,482	382,240,964		6,945,500	438,319,946						438,319,946	100.0		
2						Devengado	57,224,809	307,859,771		-28,769,918	336,314,662						336,314,662	100.0		
2						Pagado	55,925,212	230,439,557		-28,769,918	257,594,851						257,594,851	100.0		
2						Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		-o-	58.9						58.9			
2						Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		-o-	58.8						58.8			
2	4					Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales														
2	4					Aprobado	49,133,482	367,442,652		20,800,000	437,376,134						437,376,134	100.0		

CUENTA PUBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
2	4					Modificado	49,133,482	382,240,964		6,945,500	438,319,946						438,319,946	100.0		
2	4					Devengado	57,224,809	307,859,771		-28,769,918	336,314,662						336,314,662	100.0		
2	4					Pagado	55,925,212	230,439,557		-28,769,918	257,594,851						257,594,851	100.0		
2	4					Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		-o-	58.9						58.9			
2	4					Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		-o-	58.8						58.8			
2	4	02				Cultura														
2	4	02				Aprobado	49,133,482	367,442,652		20,800,000	437,376,134						437,376,134	100.0		
2	4	02				Modificado	49,133,482	382,240,964		6,945,500	438,319,946						438,319,946	100.0		
2	4	02				Devengado	57,224,809	307,859,771		-28,769,918	336,314,662						336,314,662	100.0		
2	4	02				Pagado	55,925,212	230,439,557		-28,769,918	257,594,851						257,594,851	100.0		
2	4	02				Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		-o-	58.9						58.9			
2	4	02				Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		-o-	58.8						58.8			
2	4	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
2	4	02	002			Aprobado		366,561			366,561						366,561	100.0		
2	4	02	002			Modificado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002			Devengado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002			Pagado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002			Porcentaje Pag/Aprob		93.1			93.1						93.1			
2	4	02	002			Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0						100.0			
2	4	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
2	4	02	002	M001		Aprobado		366,561			366,561						366,561	100.0		
2	4	02	002	M001		Modificado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001		Devengado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001		Pagado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob		93.1			93.1						93.1			
2	4	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0						100.0			
2	4	02	002	M001	L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.														
2	4	02	002	M001	L8P	Aprobado		366,561			366,561						366,561	100.0		
2	4	02	002	M001	L8P	Modificado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001	L8P	Devengado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001	L8P	Pagado		341,184			341,184						341,184	100.0		
2	4	02	002	M001	L8P	Porcentaje Pag/Aprob		93.1			93.1						93.1			
2	4	02	002	M001	L8P	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0						100.0			
2	4	02	008			Fomento y promoción de la cultura														
2	4	02	008			Aprobado	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
2	4	02	008			Modificado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
2	4	02	008			Devengado	57,224,809	307,518,587		-28,769,918	335,973,478						335,973,478	100.0		
2	4	02	008			Pagado	55,925,212	230,098,373		-28,769,918	257,253,667						257,253,667	100.0		
2	4	02	008			Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		-o-	58.9						58.9			
2	4	02	008			Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		-o-	58.7						58.7			
2	4	02	008	E022		Servicios Cinematográficos														
2	4	02	008	E022		Aprobado	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
2	4	02	008	E022		Modificado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
2	4	02	008	E022		Devengado	57,224,809	307,518,587		401,385	365,144,781						365,144,781	100.0		
2	4	02	008	E022		Pagado	55,925,212	230,098,373		401,385	286,424,970						286,424,970	100.0		
2	4	02	008	E022		Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		1.9	65.5						65.5			
2	4	02	008	E022		Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		5.8	65.4						65.4			
2	4	02	008	E022	L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.														
2	4	02	008	E022	L8P	Aprobado	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
2	4	02	008	E022	L8P	Modificado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
2	4	02	008	E022	L8P	Devengado	57,224,809	307,518,587		401,385	365,144,781						365,144,781	100.0		
2	4	02	008	E022	L8P	Pagado	55,925,212	230,098,373		401,385	286,424,970						286,424,970	100.0		
2	4	02	008	E022	L8P	Porcentaje Pag/Aprob	113.8	62.7		1.9	65.5						65.5			
2	4	02	008	E022	L8P	Porcentaje Pag/Modif	113.8	60.3		5.8	65.4						65.4			
2	4	02	008	W001		Operaciones Ajenas														
2	4	02	008	W001		Aprobado														
2	4	02	008	W001		Modificado														
2	4	02	008	W001		Devengado				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		

CUENTA PUBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION
2	4	02	008	W001		Pagado				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
2	4	02	008	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
2	4	02	008	W001		Porcentaje Pag/Modif														
2	4	02	008	W001	L8P	Estudios Churubusco Azteca, S.A.														
2	4	02	008	W001	L8P	Aprobado														
2	4	02	008	W001	L8P	Modificado														
2	4	02	008	W001	L8P	Devengado														
2	4	02	008	W001	L8P	Pagado				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
2	4	02	008	W001	L8P	Porcentaje Pag/Aprob				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
2	4	02	008	W001	L8P	Porcentaje Pag/Modif														

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	**4,526,851**		**4,526,851**	**4,526,851**	**4,526,851**	
Coordinación de la Política de Gobierno	4,526,851		4,526,851	4,526,851	4,526,851	
Desarrollo Social	**437,376,134**	**943,812**	**438,319,946**	**336,314,662**	**257,594,851**	**102,005,284**
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	437,376,134	943,812	438,319,946	336,314,662	257,594,851	102,005,284
Total del Gasto	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]
48 CULTURA
L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION					TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales	53,660,333	367,442,652		20,800,000	441,902,985						441,902,985	100.0		
				TOTAL APROBADO	53,660,333	382,240,964		6,945,500	442,846,797						442,846,797	100.0		
				TOTAL MODIFICADO	61,751,660	307,859,771		-28,769,918	340,841,513						340,841,513	100.0		
				TOTAL DEVENGADO	60,452,063	230,439,557		-28,769,918	262,121,702						262,121,702	100.0		
				TOTAL PAGADO	112.7	62.7		-o-	59.3						59.3			
				Porcentaje Pag/Aprob	112.7	60.3		-o-	59.2						59.2			
				Porcentaje Pag/Modif														
1	2			Desempeño de las Funciones	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
1	2			Aprobado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
1	2			Modificado	57,224,809	307,518,587		401,385	365,144,781						365,144,781	100.0		
1	2			Devengado	55,925,212	230,098,373		401,385	286,424,970						286,424,970	100.0		
1	2			Pagado	113.8	62.7		1.9	65.5						65.5			
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	113.8	60.3		5.8	65.4						65.4			
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif														
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
1	2	E		Aprobado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
1	2	E		Modificado	57,224,809	307,518,587		401,385	365,144,781						365,144,781	100.0		
1	2	E		Devengado	55,925,212	230,098,373		401,385	286,424,970						286,424,970	100.0		
1	2	E		Pagado	113.8	62.7		1.9	65.5						65.5			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	113.8	60.3		5.8	65.4						65.4			
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif														
1	2	E	022	Servicios Cinematográficos	49,133,482	367,076,091		20,800,000	437,009,573						437,009,573	100.0		
1	2	E	022	Aprobado	49,133,482	381,899,780		6,945,500	437,978,762						437,978,762	100.0		
1	2	E	022	Modificado	57,224,809	307,518,587		401,385	365,144,781						365,144,781	100.0		
1	2	E	022	Devengado	55,925,212	230,098,373		401,385	286,424,970						286,424,970	100.0		
1	2	E	022	Pagado	113.8	62.7		1.9	65.5						65.5			
1	2	E	022	Porcentaje Pag/Aprob	113.8	60.3		5.8	65.4						65.4			
1	2	E	022	Porcentaje Pag/Modif														
1	3			Administrativos y de Apoyo	4,526,851	366,561			4,893,412						4,893,412	100.0		
1	3			Aprobado	4,526,851	341,184			4,868,035						4,868,035	100.0		
1	3			Modificado	4,526,851	341,184		-29,171,303	-24,303,268						-24,303,268	100.0		
1	3			Devengado	4,526,851	341,184		-29,171,303	-24,303,268						-24,303,268	100.0		
1	3			Pagado	100.0	93.1			-o-						-o-			
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	100.0	100.0			-o-						-o-			
1	3			Porcentaje Pag/Modif														
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional		366,561			366,561						366,561	100.0		
1	3	M		Aprobado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M		Modificado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M		Devengado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M		Pagado		93.1			93.1						93.1			
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob		100.0			100.0						100.0			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo		366,561			366,561						366,561	100.0		
1	3	M	001	Aprobado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M	001	Modificado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M	001	Devengado		341,184			341,184						341,184	100.0		
1	3	M	001	Pagado		93.1			93.1						93.1			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob		100.0			100.0						100.0			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif														
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O		Aprobado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O		Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O		Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O		Pagado	100.0				100.0						100.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O	001	Aprobado														

CUENTA PÚBLICA 2017
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA[1/]
48 CULTURA
L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL				
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	O	001	Modificado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O	001	Devengado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O	001	Pagado	4,526,851				4,526,851						4,526,851	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	100.0				100.0						100.0			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0						100.0			
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado														
1	3	W		Devengado														
1	3	W		Pagado				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif														
1	3	W	001	Operaciones Ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado														
1	3	W	001	Devengado														
1	3	W	001	Pagado				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob				-29,171,303	-29,171,303						-29,171,303	100.0		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif														

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

CUENTA PÚBLICA 2017

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)[1/]

48 CULTURA

L8P ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO[2/]
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**
Desempeño de las Funciones	**437,009,573**	**969,189**	**437,978,762**	**365,144,781**	**286,424,970**	**72,833,981**
Prestación de Servicios Públicos	437,009,573	969,189	437,978,762	365,144,781	286,424,970	72,833,981
Administrativos y de Apoyo	**4,893,412**	**-25,377**	**4,868,035**	**-24,303,268**	**-24,303,268**	**29,171,303**
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	366,561	-25,377	341,184	341,184	341,184	
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	4,526,851		4,526,851	4,526,851	4,526,851	
Operaciones ajenas				-29,171,303	-29,171,303	29,171,303
Total del Gasto	**441,902,985**	**943,812**	**442,846,797**	**340,841,513**	**262,121,702**	**102,005,284**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto

Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Conciliacion entre los ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$ 278,844,146**
Venta de servicios	$ 230,756,621	
Ingresos diversos	$ 1,055,502	
Productos financieros	$ 4,185,226	
Transferencias del Gobierno Federal	$ 42,846,797	

2. Más ingresos contables no presupuestarios		**$ 3,295,895**
Servicios proporcionados en Coproduccion 2017	$ 1,398,364	
Pago de facturas 2016 con anticipos de clientes de ejercicios anteriores	$ -	
Diferencia por Tipo de Cambio (Utilidad)	$ 1,340,571	
Bonificaciones y Descuentos sobre compras	$ 556,761	
Depuracion de Ctas 1123, 1126, 2115, 2119 y por vigencia	$ 200	
Ajuste por Inventario fisico 2016		
Otros Ajustes de diversas cuentas		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
		$ 389,221
Tarificador	$ 423,142	
Reintegro por sanciones	-$ 33,921	
Transferencias del Gobierno Federal cap 6000 (Obra Pública)	$ -	
Otros Recuperacion de IVA a favor ejercicio 2012	$ -	
	$ -	

4.]Ingresos Contables (4= 1+2-3)		**$ 281,750,819**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$ 332,509,309**
Servicios personales (capítulo 1000)	$ 60,437,059	
Materiales y suministrso (capítulo 2000)	$ 11,200,840	
Servicios generales (capítulo 3000)	$ 260,871,411	

2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$ 43,608,978**
Iva Acreditable de gastos (cuenta 1194)	$ 34,919,853	
Pago de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	$ 86,361	
Adquisición Materiales y Suministros	$ 9,151,028	
Descuento sobre compras	-$ 556,761	
Reintegro por sanción al despacho de auditoría externa	-$ 5,136	
Aseguramiento Integral de Bienes pendiente de amortizar	$ 13,591	
Ajuste de cuentas por registro de comprobantes	$ 43	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más gastos contables no presupuestales		**$ 17,714,467**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$ 9,856,524	
Estimaciones para cuentas incobrables	-$ 6,546,569	
Materiales y Suministros (Consumos de almacen y ajustes por inventario)	$ 9,574,362	
Provisiones de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	$ 2,974,447	
Perdida Cambiaria (Gastos Financieros)	$ 1,820,202	
Amortizacion de Seguro de 2016	$ 35,501	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$ -	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**$ 306,614,798**

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortes Oseguera
Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS SOBRE EL EJERCICIO DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y SOBRE EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)

1. CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Mediante Escritura Pública número 21953 de fecha 23 de febrero de 1944, se constituyó "Productores Asociados Mexicanos", Sociedad Anónima, con domicilio en esta Ciudad de México. Posteriormente, mediante acuerdo de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de fecha 10 de marzo de 1950 y Escritura Pública número 24966 de 13 de noviembre de 1950, se modificó su denominación a "Estudios Churubusco Azteca, S.A.", Sociedad Anónima (ECHASA).

ECHASA, mediante escritura número 60829 de fecha 29 de noviembre de 2011 modificó su objeto social para quedar de la siguiente forma: a) La producción, postproducción, distribución y comercialización de películas cinematográficas, cortometrajes, videos, spots y en general de cualquier obra cinematográfica o material de audio y/o video, b) El establecimiento de laboratorios fotoquímicos y digitales, multimedia y de cualquier otra naturaleza adecuados para el revelado, preparación y elaboración completa de las películas cortometrajes, videos, spot y audiovisuales, c) La adquisición, arrendamiento, importación, explotación y uso de todo equipo propio o de terceros adecuado para el cumplimiento de los objetos de la sociedad así como para el registro y reproducción de sonido, d) La explotación de películas nacionales en el país o en el extranjero, e) La ejecución de todo género de actos tendientes a desarrollar como un centro de negocios a la industria cinematográfica y audiovisual, f) La adquisición y arrendamiento, comodato de bienes muebles e inmuebles para los fines sociales en la inteligencia de que la sociedad no podrá adquirir bienes inmuebles ni derechos reales sobre los mismos en la zona prohibida, ni fincas rústicas con fines agrícolas o ganaderos, g) La adquisición, construcción y explotación de los edificios e instalaciones propios para la producción de películas cinematográficas, h) La celebración de convenios contratos, asociaciones, alianzas comerciales, subcontrataciones, adquisición de partes, participaciones o acciones de otras sociedades, así como la ejecución de todo género de actos de comercio que a juicio del Consejo de Administración sean conexos o relacionados con los anteriores o tiendan al fomento. i) Mediante Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de Junio de 2011, la Entidad modificó su cláusula tercera de los estatutos de la sociedad, agregando como objetivo: "La ejecución de toda clase de trabajos y actos de comunicación, publicitarios y de propaganda, así como la creación, dirección y contratación de toda clase de ideas, productos y servicios para la realización de campañas publicitarias, propagandistas o de comunicación social, por medio del cine, prensa, revistas, internet, televisoras, radio emisoras, tableros físicos, electrónicos o virtuales, impresos, medios exteriores, alternativas y publicidad directa, así como cualesquiera otros medios que sean propios de la publicidad, propaganda, comunicación y difusión conocidos o por conocer, en México y en el extranjero".

De acuerdo con lo anterior, ECHASA es una empresa de participación estatal mayoritaria, sectorizada en la Secretaría de Cultura en términos del acuerdo de fecha 02 de febrero de 2017, que ofrece los servicios cinematográficos, más grandes de México y América Latina, y cuenta con la infraestructura para cubrir en forma integral el proceso de producción de

películas, desde su filmación hasta su revelado, con foros, oficinas, camerinos, sonido THX, laboratorios y servicios digitales.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

a) ECHASA, en su carácter de empresa de participación estatal mayoritaria, forma parte de la Administración Pública Paraestatal, de conformidad con lo que establece el artículo 3° de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal (LOAPF), así como el artículo 2° de la Ley Federal de Entidades Paraestatales (LFEP) y artículos 1° y 2° fracción III, de su reglamento (RLFEP); y, como se indicó, está sectorizada en la Secretaría de Cultura.

b) ECHASA, en materia presupuestal, se rige básicamente en lo general, por los ordenamientos y disposiciones legales a que se refieren los incisos b.1) a b.9), siguientes:

b.1) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Clasificador por Objeto del Gasto
Clasificador por Tipo de Gasto
Clasificador por Rubro de Ingresos
Catálogo de Cuentas de Contabilidad
Momentos Contables de los Egresos
Momentos Contables de los Ingresos
Manual de Contabilidad Gubernamental

A la fecha se genera la información de reportes en tiempo real de los Estados Financieros y Presupuestales, apegándose a los plazos contenidos en el Acuerdo 1 aprobado por el Consejo de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación del 16 de mayo de 2013.

b.2) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH), a través de la cual y como se establece en su artículo 1, se reglamenta el artículo 74 fracción IV, 75, 126, 127 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de programación, presupuestación, aprobación, ejercicio, control y evaluación de los ingresos y egresos públicos federales.

b.3) Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (RLFPRH), que en su artículo 8 establece las obligaciones de las dependencias y las entidades.

b.4) Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017 (PEF), que en su artículo 1 de Disposiciones Generales, establece que el ejercicio, control y la evaluación del gasto público federal para el año de 2017, se realizará conforme a lo establecido en la LFPRH y en las disposiciones que, en el marco de dicha ley, están establecidas en otros ordenamientos legales y en el PEF.

b.5) Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal (COG), el cual es de observancia obligatoria en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, para su aplicación en los términos de las disposiciones presupuestarias aplicables.

b.6) Sistema de Contabilidad Gubernamental (Subsistema del Sector Paraestatal), con base en el cual se registran las operaciones de ECHASA para fines contables y presupuestales, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP.

b.7) Lineamientos específicos para el otorgamiento de la medida de fin de año para el ejercicio fiscal 2017, comunicado mediante oficio No. 307-A-4290.

b.8) Disposiciones de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública, Articulo 16 del Presupuesto de Egresos de la Federación 2017.

b.9) Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

c) Con base en lo dispuesto en los incisos 2 a) y b) anteriores, ECHASA para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir clasificar, registrar y reportar la información que se presenta en sus estados de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, estados sobre el ejercicio de los ingresos presupuestarios y sobre el ejercicio del presupuesto de egresos, así como para fines de la Cuenta de Hacienda Pública Federal (Cuenta Pública), y para presentar sus ingresos y egresos presupuestales agrupados de conformidad con el COG, atiende principalmente las disposiciones gubernamentales sobre los aspectos a que se refieren los incisos c.1) a c.13) que se resumen a continuación, con indicación del ordenamiento aplicable.

c.1) Presupuesto anual autorizado.

La SHCP a través de la Coordinadora de Sector comunica el presupuesto respectivo por capítulo, concepto o partida del COG.

El presupuesto contiene el Flujo de Efectivo que detalla el origen de los ingresos y el destino de los egresos; las asignaciones a la estructura funcional-programática por la SHCP; y la descripción de los objetivos y metas con base en los indicadores de resultados.

Las erogaciones y el registro de las afectaciones de pago se sujetan al presupuesto autorizado, con cargo a los programas presupuestarios.

c.2) Políticas y procedimientos establecidos.

El control presupuestario en las dependencias y entidades se sujetará a las políticas y disposiciones generales que determine la SHCP (artículo 45 párrafo quinto de la LFPRH).

c.3) Sistema de registro presupuestario.

Se deberá contar con sistemas de control presupuestario que promuevan la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto de conformidad con los criterios de legalidad, honestidad, eficiencia, eficacia, economía, razonabilidad, austeridad, transparencia, control, rendición de cuentas y equidad de género, así como que contribuyan al cumplimiento de los objetivos y metas aprobados en el PEF (artículos 1 y 45 párrafo cuarto de la LFPRH).

c.4) Control que identifique y registre las operaciones relacionadas con recursos y egresos.

c.5) Procedimiento para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el gasto público federal.

Los ejecutores del gasto serán responsables de la administración por resultados; para ello, deberán cumplir con oportunidad y eficiencia las metas y objetivos previstos en sus respectivos programas (artículo 45 párrafo primero de la LFPRH). Los servidores públicos responsables del sistema que controla las operaciones presupuestarias, responderán dentro del ámbito de sus respectivas competencias (artículo 45 párrafo quinto fracción III de la LFPRH).

Montos máximos para adjudicaciones mediante los procedimientos de invitación a cuando menos tres personas y adjudicación directa (anexo 9 del PEF 2017).

c.6) Existencia de procedimientos que aseguren:

- Catálogo de cuentas en congruencia con el Clasificador por Objeto del Gasto.
- Información presupuestaria que permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
- Adecuado nivel de comunicación y enlace entre el área contable-financiera y la presupuestaria, que asegure la oportunidad en los flujos de documentación.

c.7) Autorización de adecuaciones externas e internas.

El Ejecutivo Federal por conducto de la SHCP, podrá autorizar erogaciones adicionales a las aprobadas en el Presupuesto de Egresos, con cargo a los excedentes que, en su caso, resulten de los ingresos autorizados en la Ley de Ingresos o de excedentes de ingreso propios de las entidades (artículo 19 de la LFPRH). Adecuaciones presupuestarias por concepto de traspasos de recursos y movimientos que se realizan durante el ejercicio fiscal en las estructuras funcional-programática, administrativa, económica, a los calendarios del presupuesto, así como las ampliaciones y reducciones líquidas al mismo (artículo 98 del RLFPRH).

c.8) Recursos presupuestarios obtenidos y por obtener, y los gastos presupuestarios ejercidos, y los comprometidos devengados no pagados correspondientes a su período fiscal.

Una vez concluida la vigencia de un Presupuesto de Egresos sólo procederá hacer pagos, con base en él por los conceptos efectivamente devengados en el año que corresponda (artículo 54 párrafo primero de la LFPRH). Las erogaciones previstas en el Presupuesto de Egresos que no se encuentren devengadas al 31 de diciembre, no podrán ejercerse (artículo 54 párrafo segundo de la LFPRH). Los Poderes Legislativo y Judicial, los entes autónomos, las dependencias, así como las entidades respecto de los subsidios o transferencias que reciban, que por cualquier motivo al 31 de diciembre conserven recursos, incluyendo los rendimientos obtenidos, deberán reintegrar el importe disponible a la Tesorería de la Federación (TESOFE) dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio (artículo 54 párrafo tercero de la LFPRH). Los saldos de los ahorros y economías presupuestarias que al cierre del ejercicio no se hubieren devengado, en su caso, deberán concentrarse a la TESOFE en forma y términos que señalen las disposiciones legales aplicables.

c.9) Recursos presupuestarios por obtener, corresponderán al Presupuesto de Egresos de la Federación.

La ministración de los fondos correspondientes será autorizada en todos los casos por la SHCP, de conformidad con el Presupuesto de Egresos (artículo 51 párrafo segundo de la LFPRH). Los Poderes Legislativo y Judicial, los entes autónomos, las entidades recibirán y manejarán sus recursos así como harán sus pagos a través de sus propias tesorerías o sus equivalentes (artículo 51 párrafo tercero de la LFPRH). La ministración de los recursos atenderá primordialmente el principio de oportunidad y respecto a los calendarios de gasto que se elaborarán con base en las prioridades y requerimientos de las dependencias y entidades, con el objeto

de lograr una mayor eficacia en el uso de los recursos públicos (artículo 51 párrafo quinto de la LFPRH).

c.10) Gastos presupuestarios comprometidos devengados y no pagados al cierre del ejercicio.

Las entidades serán responsables de cubrir los compromisos pendientes de pago generados durante cada ejercicio fiscal a través de sus tesorerías con cargo a su presupuesto modificado autorizado del año en que se efectúe el pago, incluyendo aquellos compromisos pendientes de pago generados durante el ejercicio inmediato anterior, para lo cual deberán incluir en su flujo de efectivo las previsiones correspondientes (artículo 122 párrafo primero del RLFPRH). Las erogaciones de las entidades por concepto de presupuesto devengado y no pagado al 31 de diciembre de cada ejercicio se deberán registrar presupuestariamente con cargo al siguiente ejercicio fiscal dentro de su Flujo de Efectivo (artículo 122 párrafo segundo del RLFPRH).

c.11) Ampliaciones y reducciones presupuestarias.

Las adecuaciones presupuestarias de flujo de efectivo de las entidades, serán con el nivel de desagregación que solicite la SHCP a través de los sistemas de control presupuestario (artículo 98 del RLFPRH).

c.12) Estados sobre el ejercicio de los ingresos presupuestarios y sobre el ejercicio del presupuesto de egresos. Atendiendo al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, Capítulo VII "Estados Financieros", las entidades del Sector Paraestatal de la Administración Pública Federal, deberán emitir los Estados sobre el ejercicio de los ingresos presupuestarios y sobre el ejercicio del presupuesto de egresos de conformidad con lo señalado en dicho Manual y en los demás documentos que ha emitido el CONAC.

c.13) Los recursos y gastos presupuestarios se presentan y revelan adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes. Al respecto, son aplicables las disposiciones correspondientes de la LGCG, LFPRH, el RLFPRH, el PEF y el COG, de acuerdo con lo que sobre el particular establecen los incisos c.1 a c.12) anteriores.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

ECHASA, con base en las disposiciones legales a que se refieren las notas 2 c.1), c.5), c.6) apartado segundo (Información presupuestaria que permite efectuar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público) y c.9) informa sobre las datos inherentes al cumplimiento de metas, en congruencia con el ejercicio presupuestal y su calendarización, incluyendo las razones emitidas para la explicación de los cumplimientos e incumplimientos; como se comenta y resume en los apartados a), b), c) y d), siguientes.

a) Presupuesto autorizado de ingresos

De conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017 y normatividad gubernamental en materia presupuestal, la Secretaría de Cultura, comunicó a ECHASA mediante oficio SC/001/2017 de fecha 4 de enero de 2017, la asignación presupuestaria por concepto de Transferencias del

Gobierno Federal por importe de $ 41,902.9 los cuales corresponden a gasto corriente, que por capítulos de gasto se integra de materiales y suministros por $ 5,463.9 (13.0%) y servicios generales por $ 36,439.0 (87.0%).

El presupuesto autorizado original por concepto de Transferencias del Gobierno Federal por la cifra indicada de $ 41,902.9, se modificó autorizándose aumentos y disminuciones de acuerdo con las afectaciones presupuestarias respectivas, hasta concluir con un *presupuesto autorizado modificado por $ 42,846.8 que corresponde a gasto corriente*, que por capítulos de gasto se integra de materiales y suministros por $ 8,188.0 (19.1%) y servicios generales $ 34,658.8 (80.9%).

Del presupuesto original de recursos propios de ECHASA por la cantidad de $ 400,000.0 corresponde a gasto corriente en servicios internos la cifra de $ 398,000.0 (99.5%); así como para gastos diversos $ 2,000.0 (0.5%).

Con base en lo anterior, el presupuesto autorizado original de ingresos por un total de $ 499,957.2, integrado por una disponibilidad inicial de $ 58,054.3 (11.6%), Transferencias del Gobierno Federal por $ 41,902.9 (8.4%) y de recursos propios $ 400,000.0 (80.0%), se modificó hasta alcanzar un presupuesto autorizado modificado por un total de $ 512,758.7 integrado por una disponibilidad inicial de $ 69,911.9 (13.6%), Transferencias del Gobierno Federal por $ 42,846.8 (8.4%) y de recursos propios $ 400,000.0 (78.0%). tal y como se presenta en el formato Ingresos de Flujo de Efectivo.

b) Presupuesto autorizado de gastos

Como ya se comentó y de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017 y normatividad gubernamental en materia presupuestal, la Secretaría de Cultura, comunicó a ECHASA mediante oficio SC/001/2017 de fecha 4 de enero de 2017, la asignación presupuestaria por concepto de Transferencias del Gobierno Federal por importe de $ 41,902.9 los cuales corresponden a gasto corriente, que por capítulos de gasto se integra de materiales y suministros por $ 5,463.9 (13.0%) y servicios generales por $ 36,439.0 (87.0%)..

El presupuesto autorizado original por concepto de Transferencias del Gobierno Federal por la cifra indicada de $ 41,089.7, se modificó autorizándose aumentos y disminuciones de acuerdo con las afectaciones presupuestarias respectivas, hasta concluir con un presupuesto autorizado modificado por $ 42,846.8 que corresponde a gasto corriente, que por capítulos de gasto se integra de materiales y suministros por $ 8,188.0 (19.1%) y servicios generales $ 34,658.8 (80.9%). El presupuesto autorizado de recursos propios de ECHASA por $ 400,000.0, que por capítulo de gasto se integra de servicios personales por $ 53,660.3 (13.4%), materiales y suministros por $ 3,859.2 (1.0%) y servicios generales por $ 342,480.5 (85.6%).

Del presupuesto autorizado modificado por la cifra indicada de $ 512,758.7 corresponde a gasto corriente de operación por $ 442,846.8 (86.4%) que por capítulo de gasto se integra de servicios personales por $ 53,660.3 (12.1%), materiales y suministros por $ 12,047.2 (2.7%), servicios generales por $377,139.3 (85.2%) y por una disponibilidad final de $ 69,911.9 (13.6%). Tal y como se presenta en el Formato de Egresos Flujo de Efectivo.

c) **Presupuesto calendarizado, ministrado y ejercido**

El presupuesto modificado autorizado por $ 512,758.7 en comparación con el presupuesto cobrado por $ 333,097.8 determina una variación de $ 179,660.9 (35.0%), a su vez el presupuesto cobrado por $ 333,097.8 comparado con el presupuesto ejercido por $ 411,817.6, presenta una variación de $ 78,719.8, como se presenta en el formato Ingresos de Flujo de Efectivo, Formato de Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Formato de Egresos Flujo de Efectivo.

La matriz de indicadores del Programa Anual 2017, presentó los siguientes resultados:

Avance enero a diciembre 2017

Descripción del Indicador		Nombre del Indicador	Meta programada enero a diciembre	Meta alcanzada enero a diciembre	Porcentaje de cumplimiento	Observaciones
1	Atención a proyectos cinematográficos con servicios de producción y/o post producción	Proyectos cinematográficos atendidos con servicios en el año.	63	69	**110%**	De enero a diciembre se atendieron un total de 69 proyectos de largometraje,entre ellos Noches de Julio, Ni tu Ni yo, El Rincón de las Vírgenes, Locura al Aire, El Habitante, Detrás de la Montaña, Ayer Maravilla Fui, Ahí Viene Cascarrabias, Tom Mix, Uio: Sácame a Pasear, Perfume de Violetas, Sacúdete las Penas, Ángel de Fuego, Verbena trágica, La leyenda del Charro Negro, Rompe el Alba, A Morir a los Desiertos, Sombra Verde, Una Bala, Campeones, Me llamaban King Tiger. Lo que representa en este indicador un cumplimiento anual al mes de diciembre un 110%.
2	Participación integral de la Entidad en proyectos cinematográficos atendidos en un ejercicio fiscal.	Porcentaje de proyectos cinematográficos atendidos en más de un área de servicio en la Entidad. (Producción y/o post Producción).	50%	38%	**76%**	De enero a diciembre los títulos que se atendieron en dos áreas de post producción fueron: Los truenos de San Juan, La cuarta compañía, Cantadoras Memorias de Vida y Muerte en Colombia, Artemio y Restos de Viento. En total 5 largometrajes de 13 registrados en coproducción lo que representa una proporción de 38%.
3	Satisfacción de clientes con los servicios recibidos	Índice de satisfacción de clientes	90%	96%	**107%**	De enero a diciembre se aplicaron un total del 197 encuestas de las cuales 190 fueron aprobadas, dando como resultado un 96% de satisfacción al cliente. El área de servicios a la producción así como las demás áreas involucradas, dieron seguimiento a las encuestas que no resultaron con calificación aprobatoria, con la finalidad de mejorar los servicios proporcionados. Los clientes que contestaron la Encuesta de forma insatisfactoria, se quejaron de limpieza y mantenimiento menor a instalaciones, estas quejas se turnaron al área responsable para su atención. La encuesta se aplica por proyecto, a todos los clientes que terminaron algún servicio en el período reportado.
4	Ocupación de espacios para la producción audiovisual con respecto a la capacidad programada disponible.	Porcentaje de ocupación en Oficinas y Bodegas para la producción de audiovisuales.	76%	84%	**111%**	De enero a diciembre el promedio de ocupación en oficinas y bodegas para la producción fue de 84% respecto a la capacidad instalada disponible. La meta programada se cumplió al 111%, debido a que se programó una ocupación de 76%.
5	Ocupación de Foros para la producción audiovisual	Porcentaje de ocupación en Foros para la producción audiovisual.	61%	52%	**85%**	De enero a diciembre se realizó una ocupación en Foros de 1424 días, de 1676 días disponibles programados para su ocupación. Con esta medición no se están considerando periodos de mantenimiento y días festivos en el período reportado. Cabe mencionar que durante el cuarto trimestre la reprogramación de ocupación en Foros fue de 25%, debido a que el sismo ocurrido en el mes de septiembre, afectó la operación de 8 de 10 Foros con que cuenta la Entidad.
6	Proporción del total de Servicios Digitales a coproducciones.	Porcentaje de Servicios Digitales proporcionados a coproducciones realizadas	35%	25%	**71%**	Al mes de diciembre se proporcionaron 1476 horas de Servicios Digitales, de las cuales 371.5 horas se proporcionaron a proyectos en coproducción, lo que representa el 25% de horas de servicio en coproducción.
7	Servicios de Sonido proporcionados a proyectos audiovisuales diversos sin coproducción.	Porcentaje de servicios de Sonido proporcionados a proyectos audiovisuales diversos sin coproducción.	60%	73%	**122%**	Al mes de diciembre en el área de Sonido se proporcionaron 1481 horas de servicios, de las cuales1076 horas son de proyectos sin coproducción, lo que representa un 73% de horas de servicio sin coproducción.

En promedio, el cumplimiento de metas del Programa Anual 2017, es de 97%.

4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

En congruencia con el Cumplimiento Global de Metas por Programa y disposiciones legales respectivas se presentan a continuación en los apartados a) y b), las variaciones en el ejercicio presupuestal de ingresos y egresos, a que se refieren los formatos Ingresos de Flujo de Efectivo y Formato de Egresos Flujo de Efectivo.

a) Variaciones en el ejercicio presupuestal de ingresos

Con base en el presupuesto autorizado modificado por $512,758.7 (100.0%) se cobraron y se obtuvieron, recursos por $ 333,097.8 (65.0%) de estos se cobraron $ 32,410.1 de ejercicios anteriores, del que resulta una variación por $ 179,660.9 (35.0%) que se resume por origen de los recursos como sigue, con su expresión en cifras absolutas y relativas, como se presenta en el formato Ingresos de Flujo de Efectivo.

CAPITULO	PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO	PRESUPUESTO COBRADO Y OBTENIDO	VARIACIÓN IMPORTE	%
Recursos Propios	69,911.9	69,911.9	0	0
Recursos de Subsidios y Transferencias	0.0	0.0	0	0
DISPONIBILIDAD INICIAL	69,911.9	69,911.9	0	0
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL				
Servicios Personales				
Materiales y Suministros	8,188.0	8,188.0	0.0	0.0
Servicios Generales	34,658.8	34,658.8	0.0	0.0
Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0
Obra Publica	0.0	0.0	0.0	0.0
	42,846.8	42,846.8	0.0	0.0
RECURSOS PROPIOS				
Servicios Internos	364,000.0	214,973.6	-149,026.4 (1)	-40.9
Productos Financieros	4,300.0	4,185.3	-114.7 (2)	-2.7
Otros	31,700.0	1,180.2	-30,519.8 (3)	-96.3
	400,000.0	220,339.1	-179,660.9	-44.9
TOTAL INGRESOS	512,758.7	333,097.8	-179,660.9	-35.0

(1) La variación reportada por -$ 149,026.4 (-40.9%) se debe a ingresos que no se obtuvieron en la venta de servicios internos.

(2) La variación reportada por -$ 114.7 (2.7%) se debe a ingresos obtenidos por productos financieros.

(3) La variación reportada por -$ 30,519.8 (96.3%) se debe a los ingresos obtenidos por el concepto de otros.

b) Variaciones en el ejercicio presupuestal de egresos

Con base en el presupuesto autorizado modificado por $ 512,758.7, se pagaron recursos por $ 333,097.8 de los cuales se tiene una variación de -$179,660.9 (-35.0%), la cual se resume a continuación por capítulo de gasto con su expresión en cifras absolutas y relativas, como se presenta en el Formato de Egresos Flujo de Efectivo.

(5) En este concepto de gasto se presenta una variación de $ 6,776.8 (12.6%) debido a durante el ejercicio de 2017 se llevó a cabo la revisión contractual y salarial del personal sindicalizado, incrementándose en un 3.08% al sueldo base, de igual forma se incrementó en un 3.08% a sueldos base al personal de confianza y al personal de mando de acuerdo a las modificaciones al Tabulador establecido en el Manual de percepciones de servidores públicos de Sueldos Base y Compensación, lo que impactó en un aumento en las prestaciones relacionadas con el sueldo, tales como premios de puntualidad, primas vacacionales y dominicales, aguinaldo, seguros de Gastos Médicos Mayores, de Vida y de Separación, así como otras prestaciones de carácter sindical, en consecuencia se reflejó una mayor aportación a las obligaciones patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social e INFONAVIT. Se incrementaron las horas extras derivadas de trabajos realizados en el edificio denominado "Luis Buñuel", lo que propició pagos adicionales relacionados con el tiempo extra laborado, incluidos en el Contrato Colectivo del personal sindicalizado. Se efectuaron pagos de pasivos sobre obligaciones fiscales (ISR) y de aportaciones de seguridad social (IMSS e INFONAVIT) ambos correspondientes al mes de Diciembre de 2016, por un importe de 1.5 mdp que representa el 2.79 % del total del presupuesto ejercido para este capítulo. Este capítulo de gasto se ejerce con recursos propios.

(6) La variación de -$ 846.3 (-7.0%) que presenta el capítulo de gasto de materiales y suministros se debe a la diferencia que existe entre el presupuesto programado y el presupuesto ejercido y que corresponde a recursos propios en el devengado no pagado y por lo que respecta a recursos fiscales se ejercieron al 100%.

(7) En este capítulo de gasto se presenta una variación de -$ 109,723.9, (-29.6%) debido principalmente al presupuesto devengado no pagado por concepto de servicios básico como agua, energía eléctrica, contratación de servicios con terceros y servicios de spot que le fueron solicitados a la Entidad, mismos que fueron efectuados en los últimos días del mes de diciembre, los cuales fueron cubiertos con recursos propios de este último concepto no se logró captar los ingresos programados.

(8) La variación de -$ 6,544.1 (-94.2%) que presenta el capítulo de gasto de otras erogaciones se debe a la diferencia que existe entre el presupuesto programado y el presupuesto pagado y que corresponde a recursos propios.

5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

Para dar cabal cumplimiento a las disposiciones contenidas en el artículo 16 del PEF 2017 la entidad realizó las siguientes acciones:

- Fracción I.- Durante el presente ejercicio no se crearon nuevas plazas en la entidad.
- Fracción II.- En el mes de marzo se llevó a cabo la revisión contractual otorgando un incremento directo al salario de 3.08% al personal de sindicato y un 3.08% al personal de confianza de acuerdo con la política salarial.
- Fracción III.- Durante el ejercicio 2017 no se adquirieron ni arrendaron nuevos inmuebles.
- Fracción IV.- De los nueve foros con que cuentan los Estudios ocho resultaron con daños. Motivo por el cual se implementó una estrategia de rehabilitación dividida en

3 partes, que nos permitió poner en funcionamiento, de forma escalonada, los foros afectados por el sismo del 19 de septiembre del mismo año, a fin de generar ingresos por los servicios que se prestan a la comunidad cinematográfica.

- Fracción V.- Durante el ejercicio 2017 no se contó con programa de inversión de bienes muebles.
- Fracción VI.- En atención a lo dispuesto en esta fracción la entidad participó en 6 procedimientos consolidados realizados por la Secretaría de Cultura, 1 Licitación Pública Nacional de vales de combustible, lubricantes y aditivos a través de tarjetas electrónicas, 2 Licitación Pública Nacional Seguro integral de bienes patrimoniales, 3 Licitación Pública Nacional suministro y distribución de agua envasada de garrafón, 4 Invitación a cuando menos 3 personas mantenimiento preventivo y correctivo equipos fijos, portátiles del sistema contra incendios y sistema de detección de humo y equipo electrónico de seguridad, 5 Invitación a cuando menos 3 personas suministro de vales de despensa electrónicos, 6 Licitación Pública Nacional adquisición de vestuario, calzado, prendas y equipos de protección.

6. CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

a) Los ingresos presupuestales obtenidos por importe de $ 278,844.1 que se presentan en el estado sobre el ejercicio de los ingresos presupuestarios, se conciliaron con los Ingresos contables que por $ 281,750.8 presenta el estado de resultados; como se informa en la Conciliación contable presupuestal de ingresos presupuestales.

b) El gasto presupuestal programado por importe de $ 332,509.3 que se presenta en el Estado sobre el ejercicio del presupuesto de egresos, se concilió con los Gastos contables que por $ 306,614.8 que se presentan en el Estado de Resultados; como se informa en la Conciliación contable presupuestal de gastos presupuestales.

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Con base en el (SII@Web), el **"Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público"** correspondiente al período de enero a diciembre 2017, se integra por un total de 28 formatos, los cuales no presentan atraso en su envío es decir un cumplimiento del 100%.

8. TESORERIA DE LA FEDERACION

Estudios Churubusco Azteca, S.A., realizó cada uno de los tramites de pago a proveedores y prestadores de servicios a través del Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) y el Sistema Integral de la Administración Financiera Federal (SIAFF) ambos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Con base en las disposiciones legales a que refiere la nota 2 c.8) párrafo segundo se resumen los enteros efectuados a la TESOFE como sigue:

REINTEGRO DE INTERÉSES 2017.

No. DE OPERACIÓN (NUT)	FECHA	MONTO	MES QUE SE PAGA
201706901325	10/03/2017	$ 29.00	FEBRERO
201710000498	10/04/2017	$ 126.00	MARZO
201713000931	10/05/2017	$ 127.00	ABRIL
201716000031	09/06/2017	$ 133.00	MAYO
201719101788	10/07/2017	$ 135.00	JUNIO
201722103794	10/08/2017	$ 144.00	JULIO
201725403228	11/09/2017	$ 144.00	AGOSTO
201728300493	10/10/2017	$ 139.00	SEPTIEMBRE
201731400073	10/11/2017	$ 22.00	OCTUBRE
	TOTAL	$ 999.00	

9. ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS Y CUENTA PÚBLICA

ECHASA con fundamento en lo dispuesto en los artículos 74 fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 31 fracción XVIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como 64 fracción VII del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en los que se emiten los Lineamientos para la integración de la cuenta Pública 2017, preparó y presentó los formatos Ingresos de Flujo de Efectivo, Estado Analítico de Ingresos, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado), Egresos Flujo de Efectivo, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa, Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado), Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado), Gasto por Categoría Programática, Gasto por Categoría Programática (Armonizado), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, así como el informe de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal al mismo periodo.

Estas notas son parte integrante de los estados presupuestales adjuntos.

Carlos Gabriel García Agraz
Director General

Lic. Claudia X. Nájera Prieto
Directora de Administración y Finanzas

Guillermo G. Cortés Oseguera
Gerente de Planeación, Programación
y Presupuesto