

NOTIMEX, AGENCIA DE NOTICIAS DEL ESTADO MEXICANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Agencia tenía la posición en moneda nacional y extranjera como se muestra a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	Moneda Extranjera		Moneda Nacional	
	2018	2017	2018	2017
Caja				
Dólares Americanos	2,483.0	966.0	48,868.0	19,105.0
Euros	2,666.0	6,566.0	60,008.0	155,983.0
Dólares Canadienses	1,805.0	1,805.0	26,017.0	28,493.0
Libras Esterlinas	3,320.0	3,320.0	83,291.0	88,884.0
Total Efectivo	10,274.0	12,657.0	218,184.0	292,466.0
Bancos Moneda Extranjera				
Banco Monex, S.A. Dólar	155,176.0	53,603.0	3,054,306.0	1,060,617.0
Banco Monex, S.A. Euro	8,117.0	4,117.0	182,669.0	97,791.0
Total Bancos Moneda Extranjera	163,293.0	57,719.0	3,236,975.0	1,158,408.0
Bancos Moneda Nacional				

CUENTA PÚBLICA 2018

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	Moneda Extranjera		Moneda Nacional	
	2018	2017	2018	2017
Banco Santander México, S.A.			159,910.0	12,283,413.0
Banco BBVA Bancomer, S.A.			1,250,798.0	1,574,952.0
Inverlat			2,782.0	2,782.0
Total Bancos Moneda Nacional			1,413,490.0	13,861,146.0
Inversiones Financieras de Corto Plazo				
Acciones			2,132.0	2,132.0
Soc.de Inversión STERGOB				
Soc. de Inversión Bancomer			22,207,426.0	8,272,254.0
Soc. de Inversión Santander			412,582.0	386,325.0
Total de Inversiones Financieras de Corto Plazo			22,622,140.0	8,660,711.0
Efectivo y equivalentes			27,490,789.0	23,972,732.0

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

TIPOS DE CAMBIO

(Pesos)

Ejercicio	Dólar	Euro	Dólar Canadiense	Libra Esterlina
2018	19.6829	22.5054	14.4138	25.0878
2017	19.7867	23.7549	15.7858	26.7724

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Cuentas por Cobrar	2,668,279.0	3,778,546.0

CUENTA PÚBLICA 2018

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Deudores Diversos	57,311.0	133,788.0
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	3,739,935.0	7,721,631.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,465,525.0	11,633,965.0

➤ Cuentas por Cobrar

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

Al cierre del ejercicio 2018, la antigüedad de las cuentas por cobrar es la siguiente:

ANTIGÜEDAD DE CUENTAS POR COBRAR

(Pesos)

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	365+	
Clientes nacionales	2,359,179.0	18,233.0	39,339.0	116,819.0	2,533,570.0
Clientes Extranjeros (en M.N)	249,384.0	3,543.0	16,349.0	12,682.0	281,958.0
Estimación Cuentas Incobrables	0.0	0.0	0.0	-147,249.0	-147,249.0
Cuentas por Cobrar	2,608,563.0	21,776.0	55,688.0	-17,748.0	2,668,279.0

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

PRINCIPALES CLIENTES

(Pesos)

Nombre	2018	2017
H. Cámara de Diputados	239,863.0	79,193.0
Cámara de Senadores	91,256.0	28,287.0
Secretaría de Desarrollo Social	319,951.0	124,130.0
Sría.Agricultura,Ganaderia,Des.Rural	53,058.0	0.0

CUENTA PÚBLICA 2018

PRINCIPALES CLIENTES

(Pesos)

Nombre	2018	2017
Tribunal Electoral Poder Judicial		
Federa	50,194.0	49,950.0
Bloomberg Finance LP	98,414.0	98,933.0
Ford Motor Company, S.A de C.V	47,560.0	203,464.0
Medias Mas, S.A	498,418.0	0.0
Consejo Nal. P/ Prevenir La		
Discriminación	95,431.0	0.0
Gobierno de la Ciudad de		
México/Sistema	42,011.0	0.0
Otros menores	1,279,372.0	3,455,737.0
Total Clientes	2,815,528.0	4,039,694.0
Estimaciones para Cuentas		
Incobrables	-147,249.0	-261,148.0
Total Cuentas por Cobrar	2,668,279.0	3,778,546.0

➤ Deudores Diversos

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

A continuación, se presenta el siguiente análisis de antigüedad de saldos pendientes de comprobar, respecto al saldo de 2018, de la cuenta deudores diversos:

ANTIGÜEDAD DE SALDOS PENDIENTES DE COMPROBAR

(Pesos)

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	365+	
Deudores Diversos	21,560.0	306.0	0.0	35,445.0	57,311.0

➤ Impuesto al Valor Agregado Acreditable

CUENTA PÚBLICA 2018

El IVA acreditable se determina en base a flujos de efectivo, atendiendo el hecho de su traslado en los comprobantes de las operaciones y al momento en que efectivamente se cobran las contraprestaciones y el IVA correspondiente. El saldo se encuentra integrado al 31 de diciembre de 2018, de la siguiente forma:

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
16% IVA Oficina Central y Nacionales	44,190.0	50,886.0
IVA Corresponsales Internacionales	0.0	28,238.0
IVA Proveedores	879,521.0	1,522,540.0
IVA por Recuperar y/o Acreditar	2,816,224.0	6,119,967.0
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	3,739,935.0	7,721,631.0

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
(Pesos)			
Concepto		2018	2017
Depósito por arrendamiento	Corresponsalía en Monterrey, Nuevo León	10,000.0	10,000.0
Servicios a recibir por anticipado	Gasolina	2,793.0	2,793.0
Total		12,793.0	12,793.0

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Inventarios

No aplica.

5. Almacenes

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

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Almacén de materiales y suministros de consumo	494,327.0	480,696.0

Inversiones Financieras

6. Sin información que revelar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

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

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Terrenos	284,886.0	284,886.0
Edificios	3,188,064.0	3,188,064.0
Revaluación	14,101,356.0	14,101,356.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,574,306.0	17,574,306.0
Muebles de Oficina y Estantería	4,980,644.0	4,980,644.0
Equipo de Cómputo	1,587,898.0	1,587,898.0
Equipo de Transporte	203,461.0	203,461.0

CUENTA PÚBLICA 2018

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Equipo de Generación Eléctrica	1,343,060.0	1,343,060.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,038,923.0	8,997,290.0
Revaluación	5,083,402.0	5,083,402.0
Bienes Muebles	22,237,388.0	22,195,755.0
Depreciación Acumulada	-15,024,846.0	-13,840,341.0
Revaluación	-12,234,823.0	-12,234,823.0
Amortización	-438,438.0	-438,438.0
Depreciación, Deterioro y Amortización	-	-
Acumulada de Bienes	27,698,107.0	26,513,602.0
Activos diferidos	438,438.0	438,438.0
Total de Activos No Circulantes	12,552,025.0	13,694,897.0

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

Las tasas de depreciación aplicadas en el ejercicio 2018, son las establecidas los artículos 34 y 35 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), como se muestra a continuación:

DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO 2018

(Pesos)

Inversión	Tasa de Depreciación	Depreciación del ejercicio
Aparatos, Maquinaria y Equipo	10%	769,608.0
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%	376,459.0
Planta de Luz	5%	51,555.0
Depreciación total del ejercicio 2018		1,197,622.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	8,911,261.0	8,911,262.0
Vehículos y Equipo de Transporte	203,461.0	203,461.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,122,665.0	13,081,032.0
Suma de Bienes Muebles	22,237,388.0	22,195,755.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2018

CONCILIACIÓN CONTABLE – FÍSICA DE BIENES MUEBLES

(Pesos)

Registro contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
22,237,388.0	22,237,388.0	0.0

INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Edificios no Habitacionales	17,574,306.0	17,574,306.0
Subtotal de Bienes Inmuebles	17,574,306.0	17,574,306.0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,574,306.0	17,574,306.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2018

CONCILIACIÓN CONTABLE – FÍSICA DE BIENES MUEBLES

(Pesos)

Registro contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
17,574,306.0	17,574,306.0	0.0

Estimaciones y Deterioros

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

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

Otros Activos

9. Sin información que revelar.

PASIVO

10. Respecto de las obligaciones a cargo de la Agencia, se enlistan las cuentas y documentos por pagar que se tienen registrados al cierre del mes de diciembre 2018.

PASIVO

(Pesos)

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	Mayor a 365	

CUENTA PÚBLICA 2018

PASIVO (Pesos)

Concepto	Antigüedad del saldo en días				Total
	90	180	365	Mayor a 365	
Servicios Personales	1,936,154.0	0.0	0.0	0.0	1,936,154.0
Proveedores	6,163,918.0	0.0	0.0	0.0	6,163,918.0
Retenciones y Contribuciones	5,445,801.0	0.0	0.0	410,645.0	5,856,446.0
Subtotal	13,545,873.0	0.0	0.0	410,645.0	13,956,518.0
Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo	41,415.0	0.0	0.0	0.0	41,415.0
Ingresos Cobrados por Anticipado	0.0	0.0	0.0	565,621.0	565,621.0
Subtotal	41,415.0	0.0	0.0	565,621.0	607,036.0
Demandas y Juicios a largo plazo	0.0	0.0	0.0	7,246,139.0	7,246,139.0
Otras Provisiones a Largo Plazo	0.0	0.0	0.0	16,671,687.0	16,671,687.0
Subtotal	0.0	0.0	0.0	23,917,826.0	23,917,826.0
Total Pasivo	13,587,288.0	0.0	0.0	24,894,092.0	38,481,380.0

➤ Proveedores

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

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES (Pesos)

Nombre	2018	2017
Consultores Especializados en T.I. S.A.	410,663.0	0.0
Deutsche Bank México S.A.	1,608,534.0	2,922,578.0
Datavisión digital S.A de C.V	864,832.0	1,729,664.0
Gibac Sumin. Inf. y Com. S.A. de C.V.	1,021,649.0	3,039,268.0
Radio Móvil Dipsa SA de CV	799,334.0	163,551.0
Red Virtual en Telecomunicaciones	401,972.0	401,972.0
Diversos proveedores	2,896,010.0	2,961,678.0
Total Proveedores	8,002,994.0	11,218,711.0

➤ Retenciones y Contribuciones

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

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
Impuestos sobre ingresos por salarios	1,353,838.0	2,638,623.0
Impuesto al Valor Agregado por pagar	316,082.0	476,287.0
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social	920,189.0	923,370.0
Impuesto al valor agregado retenido	52,566.0	62,829.0
Impuesto sobre la renta retenido	102,932.0	149,732.0
Impuesto local sobre nóminas	677,244.0	754,888.0
Cuotas al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda	793,890.0	801,211.0
Cuotas al Sistema de Ahorro para el Retiro	815,463.0	819,013.0
Retenciones Infonavit	716,582.0	739,500.0
Retenciones Fonacot	107,659.0	89,441.0
Total impuestos por pagar	5,856,445.0	7,454,894.0

Dentro del rubro Impuestos sobre ingresos por salarios, se encuentra pasivo por 3.8 miles de pesos correspondientes al pago extraordinario del personal que causó baja en el ejercicio 2018, así como del personal que se encuentra en laudo.

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

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

➤ Ingresos Cobrados por Anticipado

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

CUENTA PÚBLICA 2018

INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Nacionales pendientes de facturar	241,973.0	212,023.0
Extranjeros pendientes de facturar	193,249.0	46,000.0
Extranjeros no identificados	130,399.0	130,988.0
Total de cobros anticipados	565,621.0	389,011.0

➤ Provisiones a Largo Plazo

A la fecha de emisión de los estados financieros, se actualizó el pasivo correspondiente a Demandas y Juicios a largo plazo, el cual asciende a 7,246.1 miles de pesos.

Aadicionalmente, en este rubro se observa el pasivo correspondiente a las obligaciones laborales, mismo que suma la cantidad de 16,671.7 miles de pesos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Se presenta la siguiente integración:

INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Servicios Nacionales	35,461,185.0	37,484,403.0
Servicios Internacionales	3,960,518.0	3,811,637.0
Servicios Internacionales		
Euros	158,318.0	87,394.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Servicios Internacionales en M.N.	0.0	2,809.0
Ingresos de Gestión	39,580,021.0	41,386,243.0
Participaciones y aportaciones	200,196,571.0	189,932,825.0
Total Ingresos	239,776,592.0	231,319,068.0
Intereses por inversiones	1,037,159.0	187,791.0
Utilidad cambiaria	511,506.0	795,623.0
Otros	240,648.0	1,555,318.0
Total Otros Ingresos	1,789,313.0	2,538,732.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	241,565,905.0	233,857,800.0

Gastos y Otras Pérdidas

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	50,753,997.0	48,655,600.0
Honorarios Asimilables	7,026,867.0	9,033,864.0
Seguridad Social	20,844,097.0	21,047,872.0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	69,346,417.0	67,977,086.0
Total Capítulo 1000	147,971,378.0	146,714,423.0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	365,837.0	395,954.0
Alimentos y Utensilios	386,590.0	338,316.0
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	38,282.0	72,783.0

CUENTA PÚBLICA 2018

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Pesos)		
Concepto	2018	2017
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	17,107.0	4,138.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	254,775.0	222,876.0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,052.0	8,988.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	25,624.0	10,600.0
Total Capítulo 2000	1,097,267.0	1,053,654.0
Servicios Básicos	9,693,212.0	10,082,747.0
Servicios de Arrendamiento	40,393,964.0	35,675,841.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	28,415,296.0	38,753,680.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	399,455.0	438,122.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,113,366.0	1,936,232.0
Servicios de Traslado y Viáticos	2,427,052.0	2,797,349.0
Servicios Oficiales	259,695.0	332,359.0
Otros Servicios Generales	4,284,535.0	3,306,369.0
Total Capítulo 3000	87,986,575.0	93,322,700.0
Gastos de Funcionamiento	237,055,220.0	241,090,777.0
Estimaciones por Pérdida o Deterioro	124,681.0	218,837.0
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,197,622.0	1,205,006.0
Provisiones de pasivos a largo plazo	-462,388.0	-1,795,115.0
		-
Gastos de Ejercicios Anteriores	-181,127.0	0.0
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	583,603.0	1,895,085.0
Otros Gastos Varios	9,657.0	41,931.0
Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,272,048.0	1,565,743.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	238,327,268.0	242,656,520.0

➤ Servicios Personales

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

➤ Otras Prestaciones Sociales y Económicas

El saldo de Otras Prestaciones Sociales y Económicas, es derivado de las prestaciones establecidas en el contrato colectivo de trabajo, así como en los contratos individuales de trabajo

➤ Servicios de Arrendamiento

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

➤ Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios

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

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

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

Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado son consecuencia del traspaso del Resultado del Ejercicio 2017 por un monto de - 8,798.7 miles de pesos al renglón de Resultados de Ejercicios Anteriores, asimismo, por la determinación del resultado del Ejercicio 2018, por un monto de 3,533.7 miles de pesos

Al 31 de diciembre de 2018, el patrimonio se integra de la siguiente manera:

INTEGRACIÓN DEL PATRIMONIO	
(Pesos)	
Concepto	Total
Patrimonio al 31 de diciembre de 2017	5,000,404.0
Exceso o insuficiencia en la actualización de capital	0.0
Patrimonio generado del ejercicio	3,533,675.0
Patrimonio al 31 de diciembre de 2018	8,534,079.0

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES, SALDO INICIAL Y FINAL (Pesos)		
Concepto	2018	2017
Efectivo	218,184.0	292,466.0
Bancos/Tesorería	4,650,465.0	15,019,555.0
Inversiones Financieras de Corto Plazo	22,622,140.0	8,660,711.0
Total de Efectivo y Equivalentes	27,490,789.0	23,972,732.0

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

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

CUENTA PÚBLICA 2018

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		242,781,874.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,853,569.0
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	1,853,569.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2,774,500.0
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	2,774,500.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		241,860,943.0

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

CUENTA PÚBLICA 2018

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		249,875,588.0
---------------------------------------	--	---------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		12,820,367.0
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	1,232,809.0	
Amortización de la deuda pública		

CUENTA PÚBLICA 2018

Notimex, Agencia de Noticias del Estado Mexicano
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos)

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestarios no Contables	11,587,558.0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,272,047.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	859,915.0	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	-180,979.0	
Otros Gastos Contables no Presupuestarios	593,111.0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		238,327,268.0

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

CUENTA PÚBLICA 2018

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo
7411	Demandas en Proceso de Resolución	75,282,922.0
7421	Resolución de Demandas en Proceso	-75,282,922.0
7412	Beneficiosos por Retiro	41,609,765.0
7422	Beneficiosos por Retiro	-41,609,765.0
Total		0.0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

(Pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	-12,993,702.0
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	12,993,702.0
Total		0.0

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

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

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

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

Para el ejercicio fiscal 2018, los ingresos fiscales y propios representaron el 83.4% y 16.6% respectivamente.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

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

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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

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

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

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

Con las siguientes obligaciones fiscales:

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

1. Implementación del PLAN de cuentas, a partir del 1º de enero de 2012, se traspasaron los saldos contables al 31 de diciembre de 2011 a una nueva base de datos con la estructura determinada para cumplir con el plan de cuentas emitido por el Consejo Nacional de la Armonización Contable.
2. En el sistema contable se adoptó el clasificador por objeto del Gasto publicado por la Secretaría de Planeación y Finanzas el 12 de agosto de 2011.
3. Tanto el Marco Conceptual como los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental han sido revisados y tomados en cuenta para la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, incluyendo el postulado del Devengo Contable.
4. Así mismo, se incluyó el registro de los momentos contables tanto del ingreso como del egreso.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

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

La agencia actualmente se encuentra en un entorno económico no inflacionario, el porcentaje de inflación derivado del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) fue de 4.83% y 6.77% en 2018 y 2017, respectivamente. El efecto acumulado de inflación en los últimos 3 años fue de 14.96%, por lo que no se reconocieron efectos de inflación durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2018 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos mexicanos a su valor histórico modificado. Es importante mencionar que el 24 de agosto de 2018, el INEGI difundió en el DOF una nueva metodología para la determinación del INPC, en donde adoptó como nueva base la segunda quincena de julio de 2018 =100, en sustitución de la base segunda quincena de diciembre 2010 = 100.

b) Transacciones en monedas extranjeras.

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

c) Inventario.

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

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

d) Beneficios a los empleados.

Con fundamento en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 05), para reconocer un pasivo por beneficio a los empleados nos indica apegarnos a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3. Para el ejercicio 2018, no se llevó acabo el estudio actuarial para determinar las primas devengadas por los empleados, ya que en apego a la misma NIFGG SP 05, la cual menciona "...en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando, NO IMPLIQUE LA DETERMINACIÓN DE UN RESULTADO DEL EJERCICIO DE NATURALEZA DESFAVORABLE" y, considerando los resultados históricos de los estudios actuariales realizados en años anteriores, es evidente la determinación de un resultado del ejercicio desfavorable.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

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

f) Cuentas por Cobrar.

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

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

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

g) Inmuebles, mobiliario y equipo.

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

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

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

A partir del 1 de enero de 2008 la Entidad dejó de reconocer los efectos de la inflación de conformidad con la norma NIF B-10, ya que ésta norma considera que el entorno es inflacionario cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es superior al 26.0%, en vista de que la inflación acumulada es de 14.96% se considera un entorno no inflacionario, no obstante se mantienen los efectos de reexpresión de nuestros activos reconocidos hasta el periodo inmediato anterior a la fecha mencionada.

h) Gastos de instalación.

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

i) Uso de estimaciones.

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

j) Patrimonio.

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

k) Subsidio del Gobierno Federal.

Durante el año, el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público efectuó, mediante ministraciones de recursos financieros, transferencias para cubrir los gastos de operación y administración de la Agencia, dicho subsidio está de acuerdo con el

presupuesto autorizado a través de la Ley de Egresos de la Federación. El subsidio se registra en el estado de resultados después de determinar el resultado de operación.

l) Cuentas de orden contable.

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

m) Cuentas de orden presupuestal.

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

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 31 de diciembre de 2018 la Agencia tenía la posición en moneda nacional y extranjera como se muestra a continuación:

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO		
(Pesos)		
Concepto	Moneda Extranjera	Moneda Nacional
Dólares Americanos	2,483.0	48,868.0
Euros	2,666.0	60,008.0
Dólares Canadienses	1,805.0	26,017.0
Libras Esterlinas	3,320.0	83,291.0
Total Efectivo	10,274.0	218,184.0
Bancos Moneda Extranjera		
Banco Monex, S.A. Dólar	155,176.0	3,054,306.0
Banco Monex, S.A. Euro	8,117.0	182,669.0
Total Bancos Moneda Extranjera	163,293.0	3,236,975.0

La agencia factura y cobra a clientes residentes en el extranjero en dólares americanos y euros. El saldo final en moneda extranjera está valuado en 3,455.2 miles de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2018

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

TIPOS DE CAMBIO				
(Pesos)				
Ejercicio	Dólar	Euro	Dólar Canadiense	Libra Esterlina
2018	19.6829	22.5054	14.4138	25.0878
2017	19.7867	23.7549	15.7858	26.7724

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Porcentajes de depreciación

Las tasas de depreciación aplicadas en el ejercicio 2018, son las establecidas los artículos 34 y 35 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), como se muestra a continuación:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
(Pesos)	
Inversión	Tasa de Depreciación
Aparatos, Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Planta de Luz	5%
Depreciación total del ejercicio 2018	1,197,622.0

Inversiones en valores

CUENTA PÚBLICA 2018

INVERSIONES EN VALORES

(Pesos)

Fondos de Inversión	2018	2017	Variación
Banco Santander México, S.A.	0.0	0.0	0.0
Banco BBVA Bancomer, S.A.	22,207,426.0	8,272,254.0	13,935,172.0
Banco Santander México, S.A.	412,582.0	386,325.0	26,257.0
Subtotal Inversiones	22,620,008.0	8,658,579.0	13,961,429.0
Acciones			0.0
Teléfonos de México (a)	794.0	794.0	0.0
Quirografarias (b)	1,338.0	1,338.0	0.0
Total Acciones	2,132.0	2,132.0	0.0
Total Inversiones	22,622,140.0	8,660,711.0	13,961,429.0

El incremento en este rubro se debe al manejo de los recursos financieros de la Agencia en cuentas de inversión.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN

Sin información que revelar

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

Sin información que revelar

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

13. PROCESO DE MEJORA

a) Principales Políticas de control Interno.

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

PLAN NACIONAL DE DESARROLLO 2013-2018

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

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

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin información que revelar

16. PARTES RELACIONADAS

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

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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

Autorizó: L.C. Daniel Enríquez Yedra

Cargo: Director de Administración y Finanzas

Elaboró: C.P. Jorge Adrián Mancebo Padilla

Cargo: Subdirector de Recursos Financieros