CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

➤ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

❖ ACTIVO

- Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro representa los recursos en efectivo con que cuenta el CCC en las cuentas bancarias y se presenta a valor nominal.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

- Cuentas bancarias con recursos del CCC.

Concepto	DIC 2022	DIC 2021	Variación
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721050	1,991,453	2,172,682	(181,229)
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721399	4	246	(242)
Total recursos del CCC	1,991,457	2,172,928	(181,471)

- Cuentas bancarias con recursos de terceros (Realización de Operas Primas)

Concepto	DIC 2022	DIC 2021	Variación
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04011747417	530,460	4,811,686	(4,281,226)
Total recursos de terceros	530,460	4,811,686	(4,281,226)
Total en bancos	2,521,917	6,984,614	(4,462,697)

❖ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 se integra de la siguiente manera:

Concepto (Vencimiento a 90 días)	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Cuentas por cobrar a corto plazo (Colegiaturas)	0	52,061	(52,061)
Deudores diversos	0	216,548	(216,548)
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:	0	268,609	(268,609)

CUENTA PÚBLICA 2022

- Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 comparado al mismo periodo de 2021 por concepto de colegiaturas tuvo una disminución del 100% comparado con el cierre del ejercicio 2021, derivado de que se realizaron convenios con aquellos alumnos que tenían algún adeudo para que lo pagaran en parcialidades.

- Deudores Diversos a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2022 no presenta adeudo y representa una disminución del 100% comparado contra el cierre del ejercicio 2021, esto de debió a que los importes fueron recuperados en su totalidad.

❖ BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

No Aplica

❖ INVERSIONES FINANCIERAS

No Aplica

❖ BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

- Bienes muebles e inmuebles

Este rubro se presenta a su valor revaluado, deducido por la depreciación acumulada y revaluada, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021	Diferencias
Edificios no habitacionales (Nota 3-b)	34,544,914	34,544,914	0
Depreciación acumulada	(24,933,587)	(23,536,599)	(1,396,988)
Inmuebles netos	9,611,327	11,008,315	(1,396,988)

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

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

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

Asimismo, con fecha 10 de marzo de 2011 se realizó el Acta Administrativa de Entrega – Recepción de superficie, mediante el cual se transmitió el uso y aprovechamiento del predio citado anteriormente, situación que fue validada en el acta de la segunda sesión

CUENTA PÚBLICA 2022

ordinaria 2011, celebrada por el H. Consejo Directivo del CCC, mediante el acuerdo SO/11-11/04, R, documento que se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad Federal, con número de folio 91006/5 de fecha 17 de junio de 2011, razón por la cual el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDABIN) reconoce la asignación del predio para uso del CCC.

- Bienes muebles (Valor Histórico Más Revaluó)

Concepto	2022	2021	Diferencias
Mobiliario y equipo de administración	3,797,263	3,797,263	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	74,314,341	74,314,341	0
Equipo de transporte	1,112,198	1,112,198	0
Total bienes muebles (Valor Histórico)	79,223,802	79,223,802	0

Concepto	2022	2021	Diferencias
Revaluó de Mobiliario y equipo de administración	1,006,677	1,006,677	0
Revaluó Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,619,304	7,619,304	0
Revaluó Equipo de Transporte	153,495	153,495	0
Total Revaluó Bienes Muebles	8,779,476	8,779,476	0
Total bienes Muebles revaluados	88,003,278	88,003,278	0
Depreciación acumulada (Valor Histórico)			
Mobiliario y equipo de administración	(3,354,032)	(3,657,936)	(303,904)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(69,893,110)	(67,639,124)	(2,253,986)
Equipo de transporte	(954,806)	(1,112,198)	157,392
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,059,708)	0	(1,059,708)
Total Depreciación Histórica	(75,261,656)	(72,409,258)	(2,852,398)
Depreciación por revaluó de Mobil. y Eq. De Admón.	(1,006,677)	(1,006,677)	0
Depreciación por revaluó de Mobil. Y Eq. Educac. Y Recreativo	(7,619,304)	(7,619,304)	0
Depreciación por revaluó de Eq. De Transporte	(153,495)	(153,495)	0
Total Depreciación por revaluó Bienes Muebles	(8,779,476)	(8,779,476)	0
Total Depreciación Acumulada B. Muebles Histórica Más revaluó	84,041,132	81,188,734	(2,852,398)
Activo Fijo Neto	3,962,146	6,814,544	(2,852,398)

- Depreciación del ejercicio

CUENTA PÚBLICA 2022

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles se calcula por el método de línea recta, registrando en el resultado del ejercicio el monto que se obtiene de aplicar a los valores de esos bienes, las tasas anuales que se relacionan a continuación:

Para el ejercicio 2020 se regularizó la Revaluación de los Bienes Muebles, al igual que su Depreciación por el revaluó, debido a que la revaluación está totalmente depreciada, no afectaba en números globales las cifras reportadas en la Cuenta Pública.

En el siguiente cuadro se reportan los importes de la depreciación del ejercicio 2022

Concepto	Depreciación	Tasa aplicada
Edificios no habitacionales	1,396,988	5%
Mobiliario y equipo de administración	69,080	10%
Equipo cinematográfico	2,783,318	10%
Total	4,249,386	

- Intangibles

El saldo de esta cuenta se integra de la aportación del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. en la producción de películas, menos el 25% y 33% de amortización anual. Durante el ejercicio 2018, el Consejo Directivo aprobó amortizar los activos intangibles a una tasa del 33.33%, aplicable a partir del ejercicio 2019, por lo que el saldo de los registros hasta 2018 se continuara aplicando el 25% hasta agotarlos. Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021	Diferencias
Opera Prima	63,477,905	59,615,064	3,862,841
Documentales	2,063,904	2,063,904	0
Tesis	18,809,058	18,809,058	0
Ficciones I y II	10,683,681	10,683,681	0
Huellas Verdes	3,995,327	1,997,781	1,997,546
Total Activos Intangibles	99,029,875	93,169,488	5,860,387
Amortización			
Opera Prima	(51,978,409)	(48,645,076)	(3,333,333)
Documentales	(2,063,904)	(2,055,044)	(8,860)
Tesis	(17,217,717)	(16,483,320)	(734,397)
Ficciones I y II	(10,683,681)	(10,631,180)	(52,501)
Huellas Verdes	(665,927)		(665,927)
Total Amortización	(82,609,638)	(77,814,620)	(4,795,018)
Activos Intangibles Netos	16,420,237	15,354,868	1,065,369

El rubro de Activos Intangibles presenta una variación neta de 1,065,369

CUENTA PÚBLICA 2022

❖ ESTIMACIONES Y DETERIOROS

- ❖ Durante el ejercicio 2022 se inició un procedimiento de baja de Bienes Muebles por Deterioro y Obsolescencia por un monto de 1,059,708, reconociéndolo en el rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.

❖ OTROS ACTIVOS

Para este ejercicio al cierre del 2022 se registraron los importes derivados del Estudio Actuarial de las Obligaciones Laborales del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. conforme a la metodología y reglas de reconocimiento y revelación que establece la norma contable NIF D-3, en su versión modificada vigente desde el 1o. de enero de 2016 por los conceptos de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal por 1,137,587 y 3,085,749 respectivamente sumando un total de 4,223,336

❖ CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rubro representa las diversas obligaciones a cumplir al corto plazo y está integrado por Proveedores por Pagar, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos y Aportación de Coproductores) sumando en su totalidad un importe de \$6,209,641

- Proveedores

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos con proveedores de bienes y servicios, al cierre del ejercicio 2022 se presenta un saldo de 110,733 pesos, al cierre del ejercicio 2021 los pasivos fueron por 184,723, lo que represento un decremento del 40.1%

El importe de 290 fue pagado en el mes de enero y el importe de \$110,443 se pagó el 13 de marzo del 2023

Proveedores (Vencimiento no mayor a 90 días)	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Pemex Transformación Industrial EPS	290	0	290
Estudios Churubusco Azteca, S.A.	110,443	0	110,443
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	0	11,292	(11,292)
Comisión Federal de Electricidad	0	44,910	(44,910)
Santoyo Rodriguez Mariano Daniel	0	124,700	(124,700)
Ayhllon Flores Adolfo Xavier	0	3,813	(3,613)
otros	0	8	(8)
Total	110,733	184,723	(73,390)

- Retenciones y Contribuciones por Pagar

CUENTA PÚBLICA 2022

El saldo de esta cuenta, y se integra por los impuestos pendientes de enterar al 31 de diciembre del 2020 y se integra de la siguiente manera.

Retenciones y Contribuciones Por Pagar	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Retención de IVA por Servicios Profesionales	359,822	248,623	111,199
Retención de Impuesto Sobre la Renta (Servicios Profesionales)	229,885	233,079	(3,194)
IVA por Pagar	36,204	23,906	12,298
Retenciones ISR Honorarios Asimilables a Salarios	41,963	0	41,963
Total	667,874	505,608	162,266

Todas las Retenciones y Contribuciones por Pagar, fueron enteradas al SAT en el mes de enero del 2023

- Otras cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro presenta un saldo al 31 de diciembre del 2022 de 1,207,697 pesos, el cual se integra por las cuentas de acreedores diversos por 675,965 pesos y aportación de coproductores por 531,732 pesos, y se encuentran integrados de la siguiente manera:

- Acreedores Diversos

El saldo representa importes por pagar al 31 de diciembre de 2022, principalmente por el adeudo de explotación de películas que se le adeudan a FOPROCINE, por concepto de Reintegros a la TESOFE, por depósitos pendientes de identificar por pago de colegiaturas y Otros.

En el caso de los intereses bancarios, estos fueron transferidos a la TESOFE en el mes de enero del 2023

Acreedores Diversos (Vencimiento hasta 180 días)	DIC 2022	DIC 2021	Variación
FOPROCINE (vencimiento mayor a 365 días)	520,083	432,696	87,387
Depósitos Pendientes de Clasificar (Colegiaturas) (Vencimiento a 90 días)	40,252	71,823	(31,571)
Colegiaturas (Vencimiento a 180 días)	0	52,061	(52,061)
TESOFE (Intereses generados en cuenta bancaria de recursos fiscales)	82,987	228	82,759
Otros	32,643	31,920	723
Suma	675,965	588,728	87,237

- Aportación coproductores

El saldo de esta cuenta representa recursos de terceros que son recibidos para la realización de las óperas primas, así como diversos proyectos de obras, el importe de la cuenta al cierre del ejercicio 2022 se integra de la siguiente manera:

Aportación de coproductores	DIC 2022	DIC 2021	Variación
O.P Takeda	2,445	2,445	0

CUENTA PÚBLICA 2022

Aportación de coproductores	DIC 2022	DIC 2021	Variación
O.P. Masacre en Teques	542	542	0
O.P. La Frontera Invisible	10,359	61,531	(51,172)
O.P. Blanco de Verano	12,074	12,074	0
O.P. Vergüenza	4,184	363,490	(359,306)
O.P. Juntas Somos Fuertes	482,037	520,085	(38,048)
Becas Kodak	18,720	18,720	0
Otros	1,371	1,610	(239)
Total aportación coproductores	531,732	980,497	(448,765)
	1,207,697	1,569,225	(361,528)

❖ PASIVO NO CIRCULANTE

Obligaciones Laborales	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Prima de Antigüedad	1,137,587	0	0
Indemnización Legal	3,085,749	0	4,223,336
Total aportación coproductores	4,223,336	0	(4,223,336)

Para este ejercicio al cierre del 2022 se reconocieron los importes derivados del Estudio Actuarial de las Obligaciones Laborales del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. conforme a la metodología y reglas de reconocimiento y revelación que establece la norma contable NIF D-3, en su versión modificada vigente desde el 1o. de enero de 2016 por los conceptos de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal por 1,137,587 y 3,085,749 respectivamente sumando un total de 4,223,336

➤ NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021	variación
Ingresos de la gestión			
Ingresos por servicios	4,021,681	3,624,336	397,345
Ingresos diversos	93,481	76,828	16,653
Ingresos por exposición de películas	229,536	82,468	147,068
Total ingresos de la Gestión	4,344,698	3,783,632	561,066
Ingresos financieros	1,545	2,405	(860)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	44,886,946	35,202,162	9,684,784
Total de Ingresos y Otros Beneficios	49,233,189	38,988,199	10,244,990

- Ingresos de gestión

CUENTA PÚBLICA 2022

En el ejercicio 2022 se obtuvieron ingresos propios, derivado de actividades realizadas en la Entidad en su carácter de institución educativa, mediante la impartición de educación de tipo superior a través de licenciaturas y especialidades sobre las ciencias, artes y técnicas cinematográficas. Este rubro se integra principalmente de ingresos por colegiaturas, exámenes, cursos, tesis, talleres impartidos y explotación de películas que en suma ascendió a un monto total de 4,344,698, que en porcentaje represento un incremento del 14.8%, Los incrementos fueron principalmente en el área de Extensión Académica con los diversos talleres impartidos, en los seminarios, en Proceso de Titulación y por Explotación de Películas.

- Ingresos Financieros

Este rubro se integra por los intereses financieros que fueron generados por las cuentas bancarias durante el ejercicio por un monto de 1,545 y registro una disminución del 35.8%

Ingresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Este rubro se integra de las ministraciones realizadas por parte del Gobierno Federal a la Entidad durante el ejercicio, autorizado en la Ley de Ingresos y modificado mediante los oficios de ampliación y reducción correspondientes al ejercicio presupuestal, cuyo monto asciende a 44,886,946, que, comparado con las aportaciones del 2021, represento un incremento del 27.5%; y el incremento se debió a que otorgaron más recursos para el proyecto Huellas Verdes y en el apoyo para pago del personal de apoyo y al personal docente del Centro.

- Otros ingresos y beneficios

Durante el ejercicio 2022 no hubo ingresos en este rubro.

❖ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- Gastos de funcionamiento

Este rubro se integra por diversos gastos de operación generados durante el ejercicio 2022 y comparados contra el ejercicio inmediato anterior 2021 y se integró por los siguientes rubros:

Concepto	2022	2021	variación
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	16,623,716	15,838,805	784,911
Materiales y Suministros	1,107,569	1,034,916	72,653
Servicios Generales	32,097,118	22,739,754	9,357,364
Total Gastos de Funcionamiento	49,828,403	39,613,475	10,214,928
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	4,249,387	5,522,089	

CUENTA PÚBLICA 2022

Depreciaciones			(1,272,702)
Amortizaciones	4,795,018	4,440,397	354,621
Total de Gastos de Funcionamiento y otros gastos Extraordinarios	9,044,405	9,962,486	(918,081)
Total de Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	58,872,808	49,575,961	9,296,847

- Servicios personales

Al cierre del ejercicio 2022, en el capítulo de Servicios Personales se ejerció un importe de 16,623,716 pesos, por lo que se observa un mayor gasto pagado por 784,911 pesos con relación al cierre del 2021, el cual fue generado por el incremento salarial del personal operativo, mandos medios y superiores y esta variación representa un 4.9%, el incremento se debió a la retabulación de los salarios por el incremento salarial del personal operativo, mandos medios y superiores, incluidos sus respectivos impuestos relacionados.

- Materiales y suministros

Al cierre del ejercicio de 2022 se ejerció un importe de 1,107,569, el cual, comparado a diciembre 2021 en el capítulo de Materiales y Suministros, se observa un mayor gasto pagado por 72,653 que corresponde a un 7%, principalmente el incremento se presentó en la partida 5121 de Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por 117,715, partida 5124 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación por 170,483, partida 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por \$35,210; así mismo se registró un decremento en la partida 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio por 177,737 y en la 516 Combustibles, Lubricantes y Aditivos por 100,398

Servicios Generales

En relación a este capítulo, al término del ejercicio 2022 se ejercieron 32,097,118, lo que representa un mayor gasto pagado por 9,357,364 un 41.0% en relación al 2021 este incremento se debió a que se incrementaron los gastos en el Rubro de Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos partida 33901 por 4,417,494 y 33903 por 4,870,959 por apoyo al proyecto Huellas Verdes y por el apoyo para el pago del personal de apoyo y al personal docente del Centro.

En el rubro Servicios Básicos se registró un decremento por 58,903, Servicios de Arrendamiento por 132,526, en el rubro de Otros Servicios Generales el presupuesto ejercido disminuyó 111,643

- Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Las depreciaciones y amortizaciones a diciembre 2022 importan 9,044,405 que comparado a 2021, refleja una disminución neta de 918,081 que represento 9.2 %, derivado de que algunos bienes muebles ya concluyeron su depreciación.

Concepto	2022	2021	Variación
Total de Ingresos y Otros Beneficios	49,233,189	38,988,199	10,244,990
Total Gastos de Funcionamiento	49,828,403	39,613,475	10,214,928

CUENTA PÚBLICA 2022

	(595,214)	(625,276)	(30,062)
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria	9,044,405	9,962,486	(918,081)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(9,639,619)	(10,587,762)	(948,143)

Como se puede apreciar el desahorro del ejercicio antes de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes muebles e intangibles respectivamente fue de (30,062) lo que representa un 6.2% por gasto corriente únicamente y el porcentaje del desahorro de 93.8% corresponde a las depreciaciones y amortizaciones por 9,044,405

➤ NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

❖ PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Aportaciones del Gobierno Federal	238,757,614	236,760,067	1,997,547
Suma	238,757,614	236,760,067	1,997,547

La variación corresponde a las aportaciones del Gobierno Federal en 2022 por 1,997,547, autorizadas mediante cartera de inversión, para la realización del proyecto Huellas Verdes.

❖ PATRIMONIO GENERADO

- Del ejercicio

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

- De ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, este rubro se integra como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Resultado del Ejercicio (Desahorro)	(9,639,619)	(10,587,762)	948.143
Resultado de Ejercicios Anteriores	(202,486,136)	(191,898,374)	(10,587,762)
Revaluós	2,388,860	2,388,860	0
Rectificación Resultado de Ejercicios Anteriores.	1,508,604	1,508,604	0

CUENTA PÚBLICA 2022

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	DIC 2022	DIC 2021	Variación
Suma	(208,228,291)	(198,588,672)	(9,639,619)

Los movimientos contables en el patrimonio generado de ejercicios anteriores corresponden al traspaso del resultado del ejercicio ahorro /desahorro del ejercicio 2021 y el saldo final de la variación corresponde al desahorro del ejercicio 2022, plasmado en el Estado de Actividades.

➤ NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,521,917	6,984,614

Durante el ejercicio no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, así mismo no se realizaron incrementos en inversiones o ventas, y en este ejercicio no hubo bajas de bienes.

- Conciliación de los flujos de efectivos netos de operación.

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	49,233,189	38,988,199
Aplicación		
Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales	49,828,403	39,613,475
Desahorro antes de rubros extraordinarios y	(595,214)	(625,276)
Perdidas ex1traordinarias		
Depreciación	(4,249,387)	(6,117,232)
Amortización	(4,795,018)	(4,265,155)
Otros Gastos	0	0
Desahorro del ejercicio	(9,639,619)	(10,649,927)

❖ FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

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

Las aplicaciones se encuentran integradas de la siguiente forma:

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	16,623,960	15,838,805
Materiales y Suministros	1,107,569	1,034,916
Servicios Generales	31,986,675	22,739,754
Otras Aplicaciones de Operación	0	0

❖ FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

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

➤ **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

❖ CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2022	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	51,230,735
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Ingresos financieros	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables.	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	(1,997,546)
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables.	

CUENTA PÚBLICA 2022

4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	49,233,189
--	------------

❖ CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021	
1. Total de Egresos Presupuestarios	52,703,240
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	877,291
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos en equipo de transporte	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	1,997,546
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	9,044,405
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Amortizaciones	9,044,405
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	58,872,808

Dentro de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, menos ingresos presupuestarios no contables se reporte un monto de \$1,997,546 que se integra por inversión de tesis, considerado como otros ingresos presupuestarios no contables.

Dentro de la conciliación de los egresos presupuestarios, dentro del punto menos egresos presupuestarios no contables se observa un importe de otros egresos presupuestarios no contables que se refiere a adeudos con Proveedores, Impuestos por Pagar, Reintegros a la TESOFE y Otros de \$877,291

Concepto	Importe
Proveedores a Corto Plazo	110,733
Retenciones de IVA por Pagar	359,822
Retenciones de ISR por Pagar	229,885
Retenciones ISR Honorarios Asimilables a Salarios	41,963
IVA Pagar Colegiaturas	36,204
TESOFE	82,987

Otros

15,697

➤ NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

❖ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

- Contables:

Cuenta	Concepto	Importe
7.4.0	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	1,390,240

- Presupuestarias:

Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	32,180,850
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	778,161
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	19,828,047
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	51,230,735

Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	32,180,850
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	174,322
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	19,828,047
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	110,443
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	631,672
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	51,092,460

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

❖ INTRODUCCIÓN

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

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

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

❖ PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., estuvo operando, las cuales no influyeron en la toma de decisiones del periodo sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los estados financieros contables y presupuestarios y en consecuencia al cierre del ejercicio no existe un entorno económico que haga necesario reconocer los efectos de la inflación al 31 de diciembre de 2022.

❖ AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- Fecha de creación del ente

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

Asimismo, con fecha 07 de marzo de 2019, fueron reformados los estatutos sociales del CCC, quedando constituida como una empresa de participación estatal mayoritaria.

- Principales cambios en su estructura

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

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

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

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

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

❖ ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- Objeto social

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

- Principal actividad

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

- Ejercicio fiscal

De acuerdo a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental Periodo Contable específicamente en lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1º de enero al 31 de diciembre 2022, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos.

- Régimen jurídico

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

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

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

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

- Impuesto al Valor Agregado

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

- Estructura organizacional básica

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

I. Dirección General

II. Subdirección Académica

- Departamento de Servicios Escolares
- Departamento de Coordinación Académica
- Departamento de extensión Académica

- Departamento de Titulación y Evaluación
- III. Subdirección de Producción y Servicios Técnicos
 - Departamento de Servicios de Postproducción
- IV. Subdirección de Investigación y Divulgación
 - Departamento de Acervo y Tráfico
 - Departamento de Festivales y Promoción Cinematográfica
- V. Subdirección de Administración y Finanzas
 - Departamento de Programación y Presupuesto
 - Departamento de Contabilidad
 - Departamento de Servicios

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

- Fideicomisos, mandatos y análogos.
 - No Aplica.
- Bases de Preparación de los Estados Financieros
 - Normas contables

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

- Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación

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

- Postulados básicos

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

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

- Normatividad supletoria

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

❖ POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Actualización

De acuerdo con los lineamientos contenidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión, los efectos de la inflación sólo deben cuantificarse y registrarse cuando el monto acumulado de ésta en los tres ejercicios anuales anteriores, sea igual o superior al 26% (aspecto que se denomina entorno económico inflacionario), en ese sentido, con base en la información publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI), la inflación acumulada por el periodo comprendido de diciembre 2019 a diciembre de 2021, tomando como base los tres ejercicios anteriores a dicho año 2022 equivale al 10.7% que resulta de dividir el INPC a diciembre 2021 (117.3080) entre el INPC a diciembre 2019 (105.9340), por ciento de inflación que es inferior al 26%, en consecuencia no existe entorno económico que haga necesario reconocer los efectos de la inflación. Al 31 de diciembre de 2022 el INPC es de 126.478, lo que equivale a que la inflación en ese año ascendió a 7.82%.

Las cifras al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se presentan a pesos de poder adquisitivo de las fechas en que se devengaron, realizaron y contabilizaron los actos respectivos, consecuentemente, para cualquier análisis que se lleve a cabo sobre las cifras y datos contenidos en los estados financieros que se acompañan, debe tenerse presente esa premisa técnica.

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

No Aplica.

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

No Aplica.

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

No Aplica.

- Beneficios a empleados

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

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

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

- Provisiones

No Aplica

- Reservas

No Aplica

- Cambio de Política de Registro Contable

Para el ejercicio 2022 se consiguió la autorización de recursos en la partida 44103 para la realización del proyecto Huellas Verdes, por lo que este ingreso fue registrado como parte del patrimonio y una vez ejercidos formaran parte de los activos intangibles conforme a lo que establece la normatividad contable, así mismo se empezó a calcular la amortización de los activos intangibles susceptibles a amortizar en este ejercicio al 33.33%, conforme a lo aprobado en el ejercicio 2018.

- Reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos

Durante el ejercicio 2022 no hubo cambios en políticas contables.

- ❖ Posición en Moneda Extranjera.

No Aplica.

- ❖ Reporte analítico del Activo.

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

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

Concepto	Tasa aplicada
Edificios no habitacionales	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo cinematográfico	10%
Maquinaria y equipo eléctrico	10%
Activos intangibles	25% y 33%

Para el ejercicio 2018 se realizaron cambios de porcentaje, aplicando la tasa del 25% par activos intangibles hasta 2017 y para los incorporados en 2018 se amortizaron en 2022 a la tasa del 33.33%, no se capitalizaron gastos de investigación, no se presentan riesgos por tipo de cambio o intereses de las inversiones financieras, no existe valor activado en el ejercicio por bienes construidos, ni otras circunstancias que afecten el activo, como garantías, embargos o litigios.

- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

Durante el ejercicio no se realizaron cambios de los porcentajes de depreciación

- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

Durante 2022 no se capitalizaron gastos financieros, de investigación y desarrollo.

- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica

- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica

- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No aplica

- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No aplica

- Inversiones en valores.

No aplica

- Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

No aplica

- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica

- Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica

- Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo.

No aplica

- Fideicomisos, Mandatos Análogos.

No aplica

➤ **RECLASIFICACIONES, DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS**

No Aplica

❖ **REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

Durante el ejercicio 2022, los ingresos recaudados se muestran en el estado de actividades como se presenta en el siguiente cuadro, para el ejercicio 2022 se tenía contemplado recaudar recursos propios por importe de 5,124,404 pesos con base en la experiencia de los ingresos percibidos en ejercicios anteriores.

CUENTA PÚBLICA 2022

Tipo de ingreso	Recaudado
Ingresos fiscales	44,886,946
Ingresos propios	4,346,243
Total	49,233,189

❖ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

No Aplica.

❖ CALIFICACIONES OTORGADAS.

No Aplica.

❖ PROCESO DE MEJORA.

Durante el ejercicio 2022 a través del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), se identificaron cinco riesgos, para los cuales se implementaron 7 acciones de control que al cierre del ejercicio permitieron reducir la probabilidad de ocurrencia y el grado de impacto.

❖ INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No Aplica.

❖ EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

❖ PARTES RELACIONADAS

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

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

CUENTA PÚBLICA 2022

ALFREDO ANTONIO LOAEZA SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL

BRENDA NOEMI ROSALES CONTRERAS
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS