

Concepto	SEP 2025	SEP 2024	Concepto	sep-25	SEP 2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,736,225	4,039,734	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,727,326	758,187
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,497	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	3,736,225	4,046,231	Otros Pasivos a Corto Plazo	178,919	147,968
			Total de Pasivos Circulantes	2,906,245	906,155
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	34,544,914	34,544,914	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	78,587,115	78,587,115	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Actualización Bienes Muebles	8,779,476	8,779,476	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	0
Activos Intangibles	101,116,070	99,479,876	Provisiones a Largo Plazo	2,634,630	2,605,881
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-111,387,976	-112,715,279	Total de Pasivos No Circulantes	2,634,630	2,605,881
Amortización de Activos Intangibles	-90,876,498	-89,243,265			
Activos Diferidos	2,634,630	2,605,881	Total del Pasivo	5,540,875	3,512,036
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-4,246,682	-1,059,708			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	19,151,049	20,979,008	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	240,874,450	239,307,615
Total del Activo	22,887,274	25,025,238	Aportaciones Años Anteriores	235,741,563	235,191,563
			Aportaciones del Año en Curso	1,566,835	550,000
			Donaciones de Capital	3,566,052	3,566,052
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-223,528,051	-217,794,412
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,804,908	-1,739,650
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-225,620,607	-219,952,226
			Revalúos	2,388,860	2,388,860
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,508,604	1,508,604
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	17,346,399	21,513,203
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	22,887,274	25,025,238

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

Elaboro: CP. José Cruz Ornelas Bermúdez
Jefe del departamento de Contabilidad

Reviso: c.p. Miguel Ángel Nava Hernández
Subdirector de Administración y Finanzas



CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y 2024

(PESOS)



Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,529,196	5,213,259	Gastos de Funcionamiento	30,302,410	43,692,177
Impuestos	0	0	Servicios Personales	13,673,205	13,094,808
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,449,171	980,531
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	15,180,034	29,616,838
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,529,196	5,213,259	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,247,996	40,574,097	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,247,996	40,574,097	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,777,192	45,787,356	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,279,690	3,834,829
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,279,690	3,834,829
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	31,582,100	47,527,006
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,804,908	-1,739,650

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

Elaboro: CP. José Cruz Ornelas Bermudez
Jefe del Departamento de Contabilidad

Reviso: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
Subdirector de Administración y Finanzas

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,955,938	1,279,690	PASIVO	1,943,070	0
Activo Circulante	1,319,743	0	Pasivo Circulante	1,914,321	0
Efectivo y Equivalentes	1,319,743	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,807,451	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	1,636,194	1,279,690	Otros Pasivos a Corto Plazo	106,870	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	28,749	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,636,194	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	1,279,690	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	28,749	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	11,098,688	-1,804,908
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,566,835	0
			Aportaciones	1,566,835	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,531,853	-1,804,908
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,863,472	-1,804,908
			Resultados de Ejercicios Anteriores	5,668,381	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Elaboró: C.P. José Cruz Ornelas Bermudez
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Elaboró: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
 Subdirector de Administración y Finanzas

CENTRO DE CAPACITACION CINEMATOGRAFICA, A.C.
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	238,757,615	0	550,000	0	239,307,615
Aportaciones	235,191,563	0	550,000	0	235,741,563
Donaciones de Capital	3,566,052	0	0	0	3,566,052
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2024	0	-221,723,143	0	0	-221,723,143
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-5,668,380	0	0	-5,668,380
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-219,952,226	0	0	-219,952,226
Revalúos	0	2,388,859	0	0	2,388,859
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,508,604	0	0	1,508,604
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2023	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	239,307,615	-221,723,143	0	0	17,584,472
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto Septiembre 2025	1,566,835	0	0	0	1,566,835
Aportaciones	1,566,835	0	0	0	1,566,835
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2025	0	0	-1,804,908	0	-1,804,908
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,804,908	0	-1,804,908
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2025	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Septiembre 2025	240,874,450	-221,723,143	-1,804,908	0	17,346,399

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

Elaboro: CP. José Cruz Ornelas Bermudez
Jefe del Departamento de Contabilidad

Reviso: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
Subdirector de Administración y Finanzas



DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025 Y DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(PESOS)

Concepto	SEP 2025	DIC 2024	Concepto	SEP 2025	DIC 2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	29,777,192	59,942,673	Origen	1,636,194	450,001
Impuestos	0.0	0.0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	0.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.0	0.0	Bienes Muebles	0	1.0
Contribuciones de Mejoras	0.0	0.0	Otros Orígenes de Inversión	1,636,194	450,000
Derechos	0.0	0.0	Aplicación	0.0	0.0
Productos de Tipo Corriente	0.0	0.0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	0.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.0	0.0	Bienes Muebles	0.0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,529,196	5,768,893	Otras Aplicaciones de Inversión	0.0	0.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0.0	0.0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,636,194	450,001
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	26,247,996	54,173,780	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0.0	0.0	Origen	208,767	470,831
Aplicación	30,302,410	59,563,013	Endeudamiento Neto	0.0	0.0
Servicios Personales	13,673,205	19,741,220	Interno	0.0	0.0
Materiales y Suministros	1,449,171	1,146,873	Externo	0.0	0.0
Servicios Generales	15,180,034	38,674,920	Otros Orígenes de Financiamiento	208,767	470,831
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	0.0	Aplicación	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0.0	0.0	Servicios de la Deuda	0.0	0.0
Subsidios y Subvenciones	0.0	0.0	Interno	0.0	0.0
Ayudas Sociales	0.0	0.0	Externo	0.0	0.0
Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.0	0.0			
Transferencias a la Seguridad Social	0.0	0.0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	208,767	470,831
Donativos	0.0	0.0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	1,319,743	358,830
Transferencias al Exterior	0.0	0.0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	2,416,482	2,057,652
Participaciones	0.0	0.0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	3,736,225	2,416,482
Aportaciones	0.0	0.0			
Convenios	0.0	0.0			
Otras Aplicaciones de Operación	0.0	0.0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-525,218	379,660			

Bajo protesta de decir verdad este Estado Financiero contiene cifras preliminares y una vez que se cuente con cifras definitivas se procederá a solicitar su reenvío y son responsabilidad del emisor

Elaboro: C.P. José CRUZ ornelas Bermudez
Jefe del departamento de Contabilidad

Revisó: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
Subdirector de Administración y Finanzas



CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(PESOS)



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	21,182,278	20,322,601	20,063,073	19,309,463	-2,299,852
Activo Circulante	2,416,482	18,444,139	21,129,244	-268,623	-2,685,105
Efectivo y Equivalentes	2,416,482	18,440,130	17,120,387	3,736,225	1,319,743
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,009	4,008,858	-4,004,849	-4,004,849
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	18,765,796	1,878,462	-1,066,171	19,578,087	385,253
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,758,580	0	0	30,758,580	0
Reexpresión de bienes inmuebles	3,786,333	0	0	3,786,333	0
Bienes Muebles	78,587,115	0	0	78,587,115	0
Reexpresión de bienes muebles	8,779,476	0	0	8,779,476	0
Activos Intangibles	99,479,876	1,636,194	0	101,116,070	1,636,194
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-205,231,465	0	-1,279,690	-203,951,775	-1,279,690
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	2,605,881	242,268	213,519	2,634,630	28,749

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

Elaboró: CP. José Cruz Ornelas Bermudez
Jefe del Departamento de Contabilidad

Revisó: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
Subdirector de Administración y Finanzas



CENTRO DE CAPACITACION CINEMATOGRAFICA, A.C.
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
(PESOS)



Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal de Deuda Pública Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Pesos	Varias instituciones	3,597,806	5,540,875
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			3,597,806	5,540,875

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

Elaboró: C.P. José Cruz Ornelas Bermudez
 Jefe del Departamento de Contabilidad

Revisó: C.P. Miguel Ángel Nava Hernández
 Subdirector de Administración y Finanzas

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.
 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

TIPO DE JUICIO	CANTIDAD	NUMERO DE JUICIOS		IMPORTE	
		SIN MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	MONEDA NACIONAL	MONEDA EXTRANJERA
ADMINISTRATIVOS	0				
FISCALES	0				
CIVILES	0				
MERCANTILES	0				
LABORALES	3		\$1,249,924	X	
AGRARIOS	0				
OTROS (INDIQUE)	3				
TOTAL			\$1,249,924		

Detalle de los pasivos Contingentes

➤ **Administrativos**

❖ **Juicio 1**

- Descripción del pasivo contingente

Monto estimado, o en su defecto explicar por qué no se ha podido estimar:

- Probabilidad de ocurrencia:
- Plazo de resolución estimado:
- Base legal: Artículos 14 y 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Impacto financiero:
- Medidas de mitigación:
- Actualización y seguimiento: en este momento procesal no es posible determinar el monto de un pasivo contingente.

❖ **Juicio 2**

- Descripción del pasivo contingente:
- Monto estimado, o en su defecto explicar por qué no se ha podido estimar: Ninguno.
- Probabilidad de ocurrencia:

For

- Plazo de resolución estimado:
- Base legal: Artículos 14 y 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Impacto financiero:
- Medidas de mitigación:
- Actualización y seguimiento: Todos los días se revisa de manera electrónica el estatus procesal y actuaciones.

➤ **Fiscales**

➤ **Civiles**

➤ **Mercantiles**

➤ **Laborales**

❖ **Juicio 1**

- Descripción del pasivo contingente: Prestador de servicios vs el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. ante la Junta Especial Número Dieciséis de la Local de Conciliación y Arbitraje, número de expediente 500/2020, en el que actor demanda: reinstalación, salarios vencidos, pago de aguinaldo, pago de vacaciones, pago de prima vacacional, pago de horas extras, pago de días de descanso, fondo de ahorro, entrega de constancias de aportaciones al INFONAVIT, AFORE, pago de reparto de utilidades, pago de caja de ahorro, reconocimientos del carácter de trabajador, pago de indemnización constitucional, inscripción retroactiva al IMSS.
- Monto estimado, o en su defecto explicar por qué no se ha podido estimar: 373,660.39 (Trecientos setenta y tres mil seiscientos sesenta pesos 39/100).
- Probabilidad de ocurrencia: Bajo
- Plazo de resolución estimado: Dos años.
- Base legal: Artículo 123 apartado A de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, conforme a la acción del demandado
- Impacto financiero: En caso de que el demandante salga favorecido por la autoridad competente, el impacto financiero sería una reducción al presupuesto por ejercer en la partida correspondiente
- Medidas de mitigación: Se promovió incidente por incompetencia.
- Actualización y seguimiento: El despacho externo en materia laboral "Bufete Díaz Mirón y Asociados, S.C." actualiza el monto del pasivo contingente de manera mensual, en el reporte se actividades que entrega al Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

❖ **Juicio 2**

- Descripción del pasivo contingente: Beneficiaria de trabajador vs el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. ante la Junta Especial Número Doce Bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con número de expediente 1144/2021, en el que la actora demanda: Pago de aguinaldo, pago de prestaciones, pago proporcional de vacaciones, vales de despensa.
 - Monto estimado, o en su defecto explicar por qué no se ha podido estimar: 130,836.29 (Ciento treinta mil ochocientos treinta y seis pesos 29/100).
- Probabilidad de ocurrencia: Alto
- Plazo de resolución estimado: Un año.

TLS


- Base legal: Artículo 123 apartado A de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Impacto financiero: 130,836.29
- Medidas de mitigación: Se presentará la contestación a la demanda de amparo.
- Actualización y seguimiento: En este caso el pasivo no se actualiza por no haber salarios caídos.

❖ **Juicio 3**


- Descripción del pasivo contingente: Prestador de servicios vs el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. ante el Sexto Tribunal Laboral de Asuntos Individuales de la Ciudad de México, número de expediente 421/2023, en el que actor demanda: reinstalación, pago de salarios vencidos, reconocimiento de los derechos derivados de la relación laboral, pago de vacaciones, prima vacacional y aguinaldo, pago de los días festivos laborados, pago de horas extras, inscripción retroactiva al IMSS, pago de aportaciones al INFONAVIT, pago de utilidades, pago de los días de descanso, emisión de la constancia de pagos, beneficios médicos, seguro de gastos médicos mayores, declaración de reconocimiento de la relación laboral, pago de daño moral y pago de salarios devengados.
- Monto estimado, o en su defecto explicar por qué no se ha podido estimar: 745,427.04 (Setecientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos veintisiete pesos 04/100).
- Probabilidad de ocurrencia: Bajo
- Plazo de resolución estimado: Dos años.
- Base legal: artículo 123 apartado A de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos conforme a la pretensión del trabajador.
- Impacto financiero: En caso de que el demandante salga favorecido por la autoridad competente, el impacto financiero sería una reducción al presupuesto por ejercer en la partida correspondiente
- Medidas de mitigación: Se dio contestación a la demanda en la que se interpuso la incompetencia por materia.
- Actualización y seguimiento: El despacho externo en materia laboral "Bufete Díaz Mirón y Asociados, S.C." actualiza el monto del pasivo contingente de manera mensual, en el reporte se actividades que entrega al Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

➤ **Agrarios**

➤ **Otros**


Revisó: C.P. JOSÉ CRUZ ORNELAS BERMUDEZ

Cargo: Jefe del Departamento de Contabilidad


Autorizó: C.P. MIGUEL ANGEL NAVA HERNÁNDEZ

Cargo: Subdirector de Administración y Finanzas

NOTAS DE DESGLOSE

➤ 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 periodo no existe un entorno económico que haga necesario reconocer los efectos de la inflación al 30 de septiembre de 2025.

❖ 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 25 de septiembre 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 Cultura.
- Proponer a la Secretaría de Cultura, 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 2025, 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 25 de septiembre de 2014, señala que el CCC contará con la estructura básica siguiente:

I. Dirección General

II. Subdirección Académica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

- 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 2022 a diciembre de 2024, tomando como base los tres ejercicios anteriores a dicho año 2025 equivale al 9.07% que resulta de dividir el INPC a diciembre 2024 (137.9490) entre el INPC a diciembre 2022 (126.4780), 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 marzo de 2025 el INPC es de 139.1610, lo que equivale a que la inflación en ese año ascendió a 10.03%.

Las cifras al 30 de septiembre de 2025 y 2024 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

- **Cambio de Política de Registro Contable**

No Aplica

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

Durante el periodo enero-septiembre 2025 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 periodo reportado 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 el periodo julio-septiembre 2025 no se capitalizaron gastos financieros, de investigación y desarrollo.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

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**

Para el ejercicio 2025 con base en la experiencia de los ingresos percibidos en ejercicios anteriores se tiene proyectado captar ingresos por 35,372,122, al cierre del 30 de septiembre 2025, los ingresos recaudados que se muestran en el estado de actividades ascendieron a un importe de 30,291,988 pesos y representa un porcentaje de captación del 85.6

Tipo de Ingreso	Recaudado
Ingresos fiscales	26,429,199
Ingresos propios	3,529,196
Total	29,958,396

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

No Aplica.

❖ **CALIFICACIONES OTORGADAS.**

No Aplica.

❖ **PROCESO DE MEJORA.**

Durante el segundo trimestre julio-septiembre 2025 a través del Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR), se identificaron siete riesgos, para los cuales se implementaron 7 acciones de control que al cierre del ejercicio permitan concluir las al 100 %. Se pretende que la conclusión de estas acciones de control tenga un impacto positivo, fortaleciendo el Sistema de Control Interno y contribuyendo de manera significativa al cumplimiento de los objetivos establecidos.

❖ **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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

❖ 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.

➤ 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 tres cuentas bancarias y se presenta a valor nominal.

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024, este rubro se integra como sigue:

- Cuentas bancarias con recursos del CCC.

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Variación
BBVA MEXICO S.A. Cuenta 0120603538	2,602,504	3,636,896	(1,034,392)
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 4069531432	1,093,626	363,280	730,346
Total recursos del CCC	3,696,130	4,000,176	(304,046)

Este rubro representa los recursos con que cuenta el CCC, integrado actualmente por dos cuentas bancarias, una cuenta de HSBC y una cuenta de Bancomer, al 30 de septiembre del 2025 se tenía un saldo por 3,696,130 y comparado con cifras al mismo periodo del 2024 por 4,000,176 presento un decremento neto de (304,046) pesos.

El saldo se integró por la cuenta terminación 3538 de Bancomer, en la cual se depositan los recursos propios y la cuenta terminación 1432 de HSBC de recursos fiscales. Estas cuentas se utilizan para el gasto corriente del Centro y reflejaron un decremento del 7.6% al cierre del mes de septiembre 2025 comparado al cierre del mismo periodo del 2024

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

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Variación
BBVA MEXICO S.A. Cuenta 0120730408	40,095	39,558	537
Total recursos de terceros	40,095	39,558	537
Total en bancos	3,736,225	4,039,734	(303,509)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

En esta cuenta bancaria se administran los recursos otorgados por terceros para la realización de las Óperas Primas que se encuentran en proceso de producción, y no son recursos disponibles para gasto corriente del Centro y presento una variación al alza por 537 pesos.

❖ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2025 y comparado contra el mismo periodo de 2024, se integra de la siguiente manera:

Concepto (Vencimiento a 90 días)	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Deudores diversos	0	6,497	(6,497)
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:	0	6,497	(6,497)

- **Deudores Diversos a Corto Plazo**

Este rubro al 30 de septiembre de 2025 comparado al mismo periodo de 2024 disminuyo en un 100%.

❖ 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, reducido por la depreciación acumulada y revaluada, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Diferencias
Edificios no habitacionales (Nota tercer párrafo)	34,544,914	34,544,914	0
Depreciación acumulada	(28,457,670)	(27,225,006)	(1,232,664)
Inmuebles netos	6,087,244	7,319,908	(1,232,664)

Hasta el año 2008, el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. (CCC) registraba 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

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

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

La variación en el rubro de la depreciación acumulada al final del tercer trimestre 2025 comparada al mismo periodo de 2024 corresponde a la depreciación acumulada por el periodo septiembre 2024 a septiembre 2025 y en el Estado de Actividades únicamente se visualiza la depreciación del tercer trimestre 2025 por 1,279,690

- Bienes muebles (Valor Histórico Más Revaluó)**

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Diferencias
Mobiliario y equipo de administración	3,797,265	3,797,265	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	73,677,652	73,677,652	0
Equipo de transporte	1,112,198	1,112,198	0
Total bienes muebles (Valor Histórico)	78,587,115	78,587,115	0

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	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	87,366,591	87,366,591	0

Depreciación acumulada (Valor Histórico)			
Mobiliario y equipo de administración	(2,995,604)	(3,415,279)	419,675
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(70,200,420)	(72,340,712)	2,140,292
Equipo de transporte	(954,806)	(954,806)	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(4,246,682)	(1,059,708)	(3,186,974)
Total Depreciación Histórica	(78,397,512)	(77,770,505)	(627,007)
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Diferencias
Total Depreciación Acumulada B: Muebles Histórica Más revaluó	87,176,988	86,549,981	(627,007)
Activo Fijo Neto	189,603	816,610	(627,007)

• Depreciación del periodo

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:

En 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 el siguiente cuadro se reportan los importes de la depreciación del periodo enero-septiembre 2025

Concepto	Depreciación	Tasa aplicada
Edificios no habitacionales	922,007	5%
Mobiliario y equipo de administración	3,642	10%
Equipo cinematográfico	354,041	10%
Total	1,279,690	

• 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	Sep 2025	Sep 2024	Diferencias
Opera Prima	63,477,905	63,477,905	0
Documentales	2,063,904	2,063,904	0
Tesis	20,895,253	19,259,059	1,636,194
Ficciones I y II	10,683,681	10,683,681	0
Huellas Verdes	3,995,327	3,995,327	0
Total Activos Intangibles	101,116,070	99,479,876	1,636,194
Amortización	0	0	0
Opera Prima	(56,422,853)	(55,589,589)	(833,333)
Documentales	(2,063,904)	(2,063,904)	0
Tesis	(18,376,581)	(18,242,570)	(134,011)
Ficciones I y II	(10,683,681)	(10,683,681)	0
Huellas Verdes	(3,329,479)	(2,663,591)	(665,889)
Total Amortización	(90,876,498)	(89,243,265)	(1,633,233)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Diferencias
Activos Intangibles Netos	10,239,572	10,236,610	2,962

El rubro de Activos Intangibles presenta una variación neta de 2,962, que corresponde al registro de los bienes intangibles por 1,636,194 menos la amortización acumulada del 30 de septiembre 2024 al 30 de septiembre del 2025 por 1,633,233

❖ **ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

Durante el ejercicio 2024 se inició una propuesta de baja de Bienes Muebles por Deterioro y Obsolescencia por un monto de 3,186,974, reclasificando este importe de la depreciación acumulada al rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes, sumando al cierre del periodo enero-septiembre 2025 la cantidad de 4,246,682

❖ **OTROS ACTIVOS**

• **Beneficios al Retiro de Empleados (Obligaciones Laborales)**

Para el cierre del tercer trimestre 2025 se reportó un saldo de 2,634,630 al cierre del mismo periodo de 2024 se traía un saldo de 2,605,881, presentando una variación de 28,749.

❖ **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Este rubro representa las diversas obligaciones a cumplir al corto plazo y está integrado por Servicios Personales por Pagar, Proveedores por Pagar, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos y Aportación de Coproductores) sumando en su totalidad un importe de 2,906,245

• **Servicios Personales por Pagar**

Servicios Personales por Pagar (Vencimiento no mayor a 30 días)	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Cuotas y Aportaciones al INFONAVIT	14,847	19,404	(4,557)
Cuotas y Aportaciones al IMSS	17,607	16,931	676
Cuotas y Aportaciones de Cesantía y Vejez	13,470	12,927	543
Total (Servicios Personales)	45,924	49,262	(3,338)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos de aportaciones de los servidores públicos, al cierre del tercer trimestre jul-sep 2025, presentando un saldo 45,924, lo que representa un decremento del 6.7%, derivado a que estos importes se enteran al final del 4to bimestre (octubre) del año en curso.

• **Proveedores**

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos con proveedores de bienes y servicios, al cierre de septiembre 2025 se presentó un saldo de 2,116,222 pesos, al cierre del mismo periodo de 2024 teníamos pasivos por 225,741 y representó un incremento por 1,890,481 que en porcentaje representa un 837.5 Estos pasivos fueron pagados en su mayoría en el mes de octubre del 2025

Proveedores (Vencimiento no mayor a 90 días)	Sep 2025	Sep 2024	Variación
AB Tecnologías Industriales, S.A. de C.V.	0	205,000	(205,000)
Emiliano Altuna Fistolera	34,699	20,740	13,959
Equipos para Cine y Audio	97,657	0	97,657
Gabriel Bautista Vázquez	75,600	0	75,600
Corporativo Simplemente	609,377	0	609,377
Viewhaus Sistemas	221,361	0	221,361
Verónica Alejandrina Romero Ramos	29,915	0	29,915
Elda Teresita Gonzalez Mora	22,500	0	22,500
Atenea Marilú Gonzalez Montaño	20,941	0	20,941
Gabriela Pineda Beltrán	28,901	0	28,901
María Soledad Gómez Jiménez	26,413	0	26,413
Soledad Acevedo Vázquez	23,096	0	23,096
Giovanni Daniel Reyes Rodriguez	24,912	0	24,912
Natziell Sanchez Flores	21,798	0	21,798
Alejandro Guzmán Álvarez	27,840	0	27,840
Anahia Lucero Espindola Rodriguez	22,495	0	22,495
Jazmín Ravelo Archundia	24,439	0	24,439
Abraham Raymundo Ávila Jaime	33,942	0	33,942
Casslu Ingeniería y Construcciones	365,400	0	365,400
Jonhatan Ramos Galindo	28,474	0	28,474
Itzel Aiko Alonso Anaya	26,564	0	26,564
Julio Fernando Torres Luna	23,200	0	23,200
Otros (Importes menores a 20,000)	332,572	1	326,698
Total (Proveedores)	2,122,096	225,741	1,890,481

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar**

El saldo de esta cuenta, y se integra por los impuestos pendientes de enterar al 30 de septiembre del 2025 y se integra de la siguiente manera.

Retenciones y Contribuciones Por Pagar	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Retención de IVA por Servicios Profesionales	188,160	147,986	40,174
Retención de Impuesto Sobre la Renta (Servicios Profesionales)	105,865	87,661	18,204
IVA por Pagar	81,919	26,984	54,935
Retenciones ISR Salarios y Honorarios Asimilables a Salarios	35,578	91,073	(55,495)
4% Impuesto Sobre Nóminas (ISN)	51,015	36,092	14,923
Cuotas IMSS	96,769	93,388	3,381
Total (retenciones y Contribuciones por Pagar)	559,306	483,184	76,122
Total	2,727,326	758,187	1,963,265

Todas las Retenciones y Contribuciones por Pagar, fueron enteradas al SAT en el mes de octubre del 2025

- **Otras cuentas por pagar a corto plazo**

Este rubro presento un saldo al 30 de septiembre del 2025 de 178,919 pesos, el cual se integra por las cuentas de acreedores diversos por 134,209 pesos y aportación de coproductores por 44,710 pesos, y se encuentran integrados de la siguiente manera:

- **Acreedores Diversos**

El saldo representa importes por pagar al 30 de septiembre de 2025, principalmente en Depósitos Pendientes de Identificar por 57,686 y Colegiaturas por 47,437 y Otros por 4,820 pesos.

Acreedores Diversos (Vencimiento hasta 180 días)	Sep 2025	Sep 2024	Variación
FOPROCINE (vencimiento mayor a 365 días)	16,075	0	16,075
Depósitos Pendientes de Clasificar (Colegiaturas) (Vencimiento a 60 días)	57,686	89,732	(32,046)
TESOFE	10,633	735	9,898
Colegiaturas	47,437	16,274	31,163
Otros	2,378	1,669	709
Suma	134,209	108,410	25,799

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

▪ Aportación coproductores

El saldo de esta cuenta representa recursos de terceros que se encuentran en ministración para la producción de las óperas primas, el importe de la cuenta al cierre del periodo jul-sep 2025 se integra de la siguiente manera:

Aportación de coproductores	Sep 2025	Sep 2024	Variación
O.P. Masacre en Teques	218	218	0
O.P. Blanco de Verano	5,114	5,114	0
O.P. Juntas Somos Fuertes	16,335	16,335	0
Otros	14,732	9,580	5,152
Apoyo Desarrollo OP	8,311	8,311	0
Total aportación coproductores	44,710	39,558	5,152
Total Otras Cuentas por Pagar	178,919	147,968	30,951

❖ PASIVO NO CIRCULANTE

Obligaciones Laborales	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Prima de Antigüedad	1,693,048	1,450,780	242,268
Indemnización Legal	941,582	1,155,101	(213,519)
Total aportación coproductores	2,634,630	2,605,881	28,749

Para el cierre del tercer trimestre 2025 el saldo 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, reflejaron cambios por 28,749 y se reportó un total neto de 2,634,630 por ambas obligaciones.

➤ NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	variación
Ingresos de la gestión			
Ingresos por servicios	2,945,694	3,545,295	(599,601)
Ingresos diversos	463,352	139,885	323,467
Ingresos por exposición de películas	104,031	1,489,514	(1,385,483)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Ingresos de la Gestión	3,513,077	5,174,694	(1,661,617)
Ingresos financieros	16,119	38,565	(22,446)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	26,247,996	40,574,097	(14,326,101)
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,777,192	45,787,356	(16,010,164)

- **Ingresos de gestión**

Durante el periodo jul-sep 2025 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 servicios (colegiaturas, exámenes, cursos, tesis, talleres), ingresos diversos y por explotación de películas que en suma ascendió a un monto total de 3,513,077 , que en porcentaje represento un decremento del 32.1%, La disminución fue originada principalmente en el rubro ingresos por colegiaturas y por explotación de películas (599,601) y 1,385,483 respectivamente) derivado que para este ejercicio 2025 se aprobó la gratuidad de las colegiaturas y por qué en el rubro Explotación de Películas en el ejercicio 2024 se regularizaron diversos pagos que nos adeudaba FOPROCINE.

- **Ingresos Financieros**

Este rubro se integra por los intereses financieros que fueron generados por las cuentas bancarias durante el ejercicio por un monto de 16,119 y registro un decremento del 58.2%%

- **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 26,247,996, que, comparado con las aportaciones del 2024 por 40,574,097, represento un decremento del 39.5%; y se debió a que en este ejercicio se otorgaron menos recursos para el pago del personal docente del Centro y por la falta de regularización de diversos contratos de prestadores de servicios profesionales.

- **Otros ingresos y beneficios**

Durante el periodo jul-sep 2025 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 tercer trimestre jul-sep 2025 y comparados contra el ejercicio inmediato anterior 2024 y se integró por los siguientes rubros:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	variación
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	13,673,205	13,094,808	578,397
Materiales y Suministros	1,449,171	980,531	468,640
Servicios Generales	15,180,034	29,616,838	(14,436,804)
Total Gastos de Funcionamiento	30,302,410	43,692,177	(13,389,767)
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Depreciaciones	1,279,690	2,058,571	(778,881)
Amortizaciones	0	1,776,258	(1,776,258)
Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios	1,279,690	3,834,829	(2,555,139)
Total de Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	31,582,100	47,527,006	(15,944,906)

- **Servicios personales**

Al cierre del periodo jul-sep 2025, en el capítulo de Servicios Personales se ejerció un importe de 13,673,205 pesos, por lo que se observa un mayor gasto pagado por 578,397 pesos con relación al mismo periodo del 2024, el cual fue generado por el incremento salarial del personal operativo y por la ocupación de plazas vacantes, esta variación represento un 4.4%.

- **Materiales y suministros**

En el cierre del tercer trimestre 2025 se ejerció un importe de 1,449,171 pesos, el cual, comparado con el mismo periodo del 2024 en el capítulo de Materiales y Suministros, se observa un mayor gasto ejercido por 468,640 pesos que representa un incremento del 47.8%

El incremento más significativo se vio reflejado en la partida 5124 Materiales y Artículos de Construcción y Reparación por 371,044 en la partida Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio por 178,531, en la partida 5127 Vestuario, Blancos y Prendas de Protección Civil por 53,220 y en la partida 5129 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por 87,331 pesos.

Sin embargo, también se reflejaron disminuciones en el gasto ejercido en la partida 5121 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales por (148,701), en la partida 5122 Alimentos y Utensilios por (32,150) y en la partida 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos por (40,634) pesos.

- **Servicios Generales**

En relación a este capítulo, al término del trimestre jul-sep 2025 se ejercieron 15,180,034, lo que representa un menor gasto neto pagado por (14,436,804) un 48.7% en relación al 2024, este decremento se ve reflejado principalmente en las siguientes partidas:

En la partida 5133 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos se observa un decremento importante por (14,892,402) que represento un 58.7% de los 25,385,489 DEL 2024 y particularmente en la partida 33901 Servicios de Subcontratación con Terceros disminuyo (2,351,945) y en la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

partida 33903 Servicios Integrales disminuyo (12,537,462) pesos y se derivó a que para este periodo no se realizaron pagos al personal docente del Centro y a que hay contratos por servicios profesionales que aún no se habían regularizado.

- **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Las depreciaciones y amortizaciones a septiembre 2025 importan 1,279,690 pesos que comparado con 2024, refleja una disminución neta de (2,555,139) que represento 66.6%, derivado de que algunos bienes muebles ya concluyeron su periodo de depreciación y a que la amortización de los activos intangibles se registra hasta el mes de diciembre y en el mismo periodo de 2024 se registró en junio a petición de los auditores externos para el pre cierre del mismo ejercicio.

Concepto	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Total de Ingresos y Otros Beneficios	29,777,192	45,787,356	(16,010,164)
Total Gastos de Funcionamiento	30,302,410	43,692,177	(13,389,767)
	(525,218)	2,095,179	(2,620,397)
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria	1,279,690	3,834,829	(2,555,139)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(1,804,908)	(1,739,650)	(65,258)

Como se puede apreciar los ingresos obtenidos al 30 de septiembre del 2025 por 29,777,192 contra el gasto corriente ejercido por 30,302,410 pesos resulto un desahorro del periodo por (525,218) pesos, lo que representa el 1.8%, y una vez que se aplica la depreciación acumulada al periodo enero-septiembre por 1,279,690 que en relación con los ingresos representa un 4.3%, fue que se generó el desahorro plasmado en el Estado de Actividades por 1,1284,237 que en porcentaje representa una pérdida neta por 6.1 por ciento.

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

- ❖ **PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Aportaciones del Gobierno Federal	240,874,450	239,307,615	1,566,835
Suma	240,874,450	239,307,615	1,566,835

Para el tercer trimestre 2025 hubo aportaciones acumuladas por parte del Gobierno Federal por 1,566.835

- ❖ **PATRIMONIO GENERADO**

- **Del ejercicio**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

- **De ejercicios anteriores**

Al 30 de septiembre de 2025 y 2024, este rubro se integra como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Sep 2025	Sep 2024	Variación
Resultado del Ejercicio (Desahorro)	(1,804,908)	(1,739,650)	(65,258)
Resultado de Ejercicios Anteriores	(225,620,607)	(219,952,226)	(5,668,381)
Revaluós	2,388,860	2,388,860	0
Rectificación Resultado de Ejercicios Anteriores.	1,508,604	1,508,604	0
Suma	(223,528,051)	(217,794,412)	(5,733,639)

Los movimientos contables en el patrimonio generado de ejercicios anteriores corresponden al traspaso del resultado del ejercicio ahorro /desahorro del ejercicio 2024 por 5,668,381 y el desahorro del periodo jul-sep por (1,804,908) plasmado en el Estado de Actividades contra el desahorro del mismo periodo del 2024 arroja la variación por (5,733,639)

➤ 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	Sep 2025	Dic 2024
Efectivo en Bancos - Tesorería	3,736,225	2,416,482

Durante el tercer trimestre 2025 no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, así mismo se registró un incremento en inversión (Activos Intangibles por 1,636,194 y no hubo enajenación ni bajas de bienes muebles.

- **Conciliación de los flujos de efectivos netos de operación.**

Concepto	Sep 2025	Dic 2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	29,777,192	59,942,673
Aplicación		
Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales	(30,302,410)	(59,563,013)
Desahorro antes de rubros extraordinarios y		
	(525,218)	379,660
Perdidas extraordinarias		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Depreciación	(1,279,690)	(2,638,551)
Amortización	0	(3,409,490)
Otros Gastos	0	0
Desahorro del ejercicio	(1,804,1908)	(5,668,381)

❖ 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.

El Origen se encuentran integradas de la siguiente forma:

Concepto	Sep 2025	Dic 2024
Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1
Otros Orígenes de Inversión	1,636,194	450,000

Las aplicaciones se encuentran integradas de la siguiente forma:

Concepto	Sep 2025	Dic 2024
Servicios Personales	13,673,205	19,741,220
Materiales y Suministros	1,449,171	1,146,873
Servicios Generales	15,180,034	38,674,920
Otras Apllcaciones 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.

El Origen de las Actividades de Financiamiento se encuentran integradas de la siguiente forma:

Concepto	Sep 2025	Dic 2024
Endeudamiento Neto:	208,767	470,831
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	470,831

La Aplicación de las Actividades de Financiamiento se encuentran integradas de la siguiente forma:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Concepto	Sep 2025	Dic 2024
Servicios de la Deuda:	0	470,831
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	0	0

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

❖ **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1º de Enero al 30 de Septiembre de 2025	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	32,794,123
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	16,119
Ingresos financieros	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	16,119
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables.	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables.	3,033,050
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	29,777,192

❖ **CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1º de Enero al 30 de Septiembre de 2025	
1. Total de Egresos Presupuestarios	30,573,227
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	1,566,835
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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Conciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1º de Enero al 30 de Septiembre de 2025	
Activos intangibles	1,566,835
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,575,708
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Amortizaciones	1,279,690
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	1,296,018
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	31,582,100

Dentro de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, menos ingresos presupuestarios no contables se refleja una variación neta por 3,016,931 que se integra por intereses generados en las cuentas bancarias por 16,119 y la diferencia por 3,033,050 correspondiente a CLC's que corresponden a inversión en intangibles por 1,566,835 y que contablemente van al patrimonio y otro importe por 1,466,215 que el gasto se considera en el mes siguiente, 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 una variación neta por 1,008,873 que se integra por los activos intangibles 1,566,835 y los 2,575,708 que lo conforman las depreciaciones del periodo por 1,279,690 y otros gastos contables no presupuestarios por 1,296,018 por generación de pasivos pendientes de pagar presupuestalmente al cierre del 30 de septiembre 2025.

➤ 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	1,249,924

- **Presupuestarias:**

Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	35,372,122
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	30,032,313
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	27,469,826
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	32,809,635

Tas


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERCER TRIMESTRE 2025

Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	35,372,122
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	30,965,278
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	27,469,826
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	7,425
8.2.6	Presupuesto ejercido (no pagado)	1,316,329
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	30,552,916

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


Autorizó: C.P. MIGUEL ANGEL NAVA
HERNÁNDEZ

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS


Elaboró: C.P. JOSÉ CRUZ ORNELAS BERMUDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD