



CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 30 DE JUNIO DE 2024
(PESOS)



Concepto	JUN 2025	JUN 2024	Concepto	JUN 2025	JUN 2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	3,207,967	5,836,105	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,054,239	850,336
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,197	2,586	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	3,213,164	5,838,671	Otros Pasivos a Corto Plazo	206,727	1,555,841
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	1,260,966	2,406,176
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
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	34,544,914	34,544,914	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	78,587,115	78,587,115	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Actualización Bienes Muebles	8,779,476	8,779,476	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	99,661,080	99,479,876	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-110,961,992	-112,029,225	Provisiones a Largo Plazo	2,634,630	2,605,881
Amortización de Activos Intangibles	-90,876,498	-89,243,265	Total de Pasivos No Circulantes	2,634,630	2,605,881
Activos Diferidos	2,634,630	2,605,881	Total del Pasivo	3,895,596	5,012,057
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-4,246,682	-1,059,708	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	239,307,615	239,307,615
Total de Activos No Circulantes	18,122,042	21,665,062	Aportaciones Años Anteriores	235,741,563	235,191,563
Total del Activo	21,335,206	27,503,733	Aportaciones del Año en Curso	0	550,000
			Donaciones de Capital	3,566,052	3,566,052
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-221,868,006	-216,815,940
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-144,863	-761,177
			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	17,439,609	22,491,675
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	21,335,206	27,503,733

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 Bermudez
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 JUNIO DE 2025 Y 2024
(PESOS)



Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	1,585,708	4,473,480	Gastos de Funcionamiento	17,835,618	31,219,990
Impuestos	0	0	Servicios Personales	9,198,393	8,335,039
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	732,872	867,361
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	7,904,353	22,017,590
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,585,708	4,473,480	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,958,754	29,134,107	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,958,754	29,134,107	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,544,462	33,607,587	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	853,707	3,148,775
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	853,707	3,148,775
			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	18,689,325	34,368,764
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-144,863	-761,177

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



CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025
(PESOS)



Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	977,886	853,707	PASIVO	297,791	0
Activo Circulante	796,682	0	Pasivo Circulante	269,042	0
Efectivo y Equivalentes	791,485	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	134,364	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,197	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	181,204	853,707	Otros Pasivos a Corto Plazo	134,678	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	181,204	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	853,707	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			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,191,898	-144,863
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,191,898	-144,863
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,523,518	-144,863
			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

Revisó: C.P. Miguel Angel Nava Hernández

Subdirector de Administración y Finanzas



CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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	-216,815,940	0	0	-216,815,940
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-761,177	0	0	-761,177
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
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	239,307,615	-216,815,940	0	0	22,491,675
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto Junio 2025	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
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	-4,907,203	-144,863	0	-5,052,066
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-144,863	0	-144,863
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4,907,203	0	0	-4,907,203
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
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final Junio 2025	239,307,615	-221,723,143	-144,863	0	17,439,609

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



**CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**



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

Concepto	JUN 2025	DIC 2024	Concepto	JUN 2025	DIC 2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	18,544,462	59,942,673	Origen	181,204	450,001.0
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	181,204	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	1,585,708	5,768,893	Otras Aplicaciones de Inversión	0.0	0.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.0	0.0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	181,204	450,001
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	16,958,754	54,173,780	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	0.0	0.0	Origen	0.0	470,831.0
Aplicación	17,835,618	59,563,013	Endeudamiento Neto	0.0	0.0
Servicios Personales	9,198,393	19,741,220	Interno	0.0	0.0
Materiales y Suministros	732,872	1,146,873	Externo	0.0	0.0
Servicios Generales	7,904,353	38,674,920	Otros Orígenes de Financiamiento	0.0	470,831.0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	0.0	Aplicación	-98,564	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	98,564	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	-98,564	470,831
Donativos	0.0	0.0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	791,484	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	3,207,967	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	708,844	379,660			

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

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

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	21,182,278	13,998,822	13,997,320	19,903,404	-1,705,912
Activo Circulante	2,416,482	13,575,350	14,637,508	1,354,324	-1,062,158
Efectivo y Equivalentes	2,416,482	13,573,490	12,782,005	3,207,967	791,485
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	1,861	1,855,504	-1,853,643	-1,853,643
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	423,472	-640,188	18,549,080	-643,754
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	181,204	0	99,661,080	181,204
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-205,231,465	0	-853,707	-204,377,758	-853,707
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



Cultura
Secretaría de Cultura

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



Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			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	3,895,596
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			3,597,806	3,895,596

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 Angel Nava
Hernández
Subdirector de Administración y
Finanzas

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.
 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
 AL 30 DE JUNIO 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:

Yes

- 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.

108

- 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 junio 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

108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

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

108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO 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

508

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

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 junio 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

- **Cambio de Política de Registro Contable**

No Aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

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

Durante el periodo enero-junio 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 abril-junio 2025 no se capitalizaron gastos financieros, de investigación y desarrollo.

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

No aplica

TS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

- **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

108

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

❖ 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 junio 2025, los ingresos recaudados que se muestran en el estado de actividades ascendieron a un importe de 18,544,462 pesos y representa un porcentaje de captación del 52.4

Tipo de ingreso	Recaudado
Ingresos fiscales	16,958,754
Ingresos propios	1,585,708
Total	18,544,462

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

No Aplica.

❖ CALIFICACIONES OTORGADAS.

No Aplica.

❖ PROCESO DE MEJORA.

Durante el segundo trimestre abril-junio 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.

❖ 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.

103

➤ **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 junio de 2025 y 2024, este rubro se integra como sigue:

- Cuentas bancarias con recursos del CCC.

Concepto	Jun 2025	Jun 2024	Variación
BBVA MEXICO S.A. Cuenta 0120603538	2,062,361	2,303,063	(240,702)
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 4069531432	1,105,619	3,495,800	(2,390,181)
Total recursos del CCC	3,167,980	5,798,863	(2,630,883)

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, en el ejercicio

Al 30 de junio del 2025 se tenía un saldo por 3,167,980 y comparado con cifras al mismo periodo del 2024 por 5,798,863 presento un decremento neto de (2,630,883) 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 45.4% al cierre del mes de junio 2025 comparado al cierre del mismo periodo del 2024

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

Concepto	Jun 2025	Jun 2024	Variación
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04011747417	0	0	0
BBVA MEXICO S.A. Cuenta 0120730408	39,987	37,242	2,745
Total recursos de terceros	39,987	37,242	2,745
Total en bancos	3,207,967	5,836,105	(2,628,138)

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 2,745 pesos.

❖ **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

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

Job

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Concepto (Vencimiento a 90 días)	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Deudores diversos	5,197	2,566	2,631
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:	5,197	2,566	2,631

- **Deudores Diversos a Corto Plazo**

Este rubro al 30 de junio de 2025 comparado al mismo periodo de 2024 se incrementó en 2,631 pesos, derivado de diversos gastos por comprobar, mismos que fueron regularizados en el mes de julio del año en curso.

- ❖ **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	Jun 2025	Jun 2024	Diferencias
Edificios no habitacionales (Nota tercer párrafo)	34,544,914	34,544,914	0
Depreciación acumulada	(28,150,334)	(26,903,293)	(1,247,041)
Inmuebles netos	6,394,580	7,641,621	(1,247,041)

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 continúe su uso.

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.

103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

La variación en el rubro de la depreciación acumulada al final del segundo trimestre 2025 comparada al mismo periodo de 2024 corresponde a la depreciación acumulada por el periodo junio 2024 a junio 2025 y en el Estado de Actividades únicamente se visualiza la depreciación del primer trimestre 2025 por 853,707

• **Bienes muebles (Valor Histórico Más Revaluó)**

Concepto	Jun 2025	Jun 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	Jun 2025	Jun 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	(2,994,390)	(3,408,275)	413,885
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(70,082,986)	(71,983,376)	1,900,390
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	(78,278,864)	(77,406,165)	(872,699)
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	87,058,340	86,185,641	(872,699)
Activo Fijo Neto	308,251	1,180,950	(872,699)

• **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:

Tos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

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-junio 2025

Concepto	Depreciación	Tasa aplicada
Edificios no habitacionales	614,671	5%
Mobiliario y equipo de administración	2,428	10%
Equipo cinematográfico	236,608	10%
Total	853,707	

• 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	Jun 2025	Jun 2024	Diferencias
Opera Prima	63,477,905	63,477,905	0
Documentales	2,063,904	2,063,904	0
Tesis	19,440,262	19,259,058	181,204
Ficciones I y II	10,683,681	10,683,681	0
Huellas Verdes	3,995,327	3,995,327	0
Total Activos Intangibles	99,661,080	99,479,875	181,204
Amortización	0	0	0
Opera Prima	(56,422,853)	(55,589,520)	(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)	(2,663,590)	(665,889)
Total Amortización	(90,876,498)	(89,243,265)	(1,633,233)
Activos Intangibles Netos	8,784,582	10,236,610	(1,452,029)

El rubro de Activos Intangibles presenta una variación neta de (1,452,029), que corresponde al registro de los bienes intangibles por 181,204 menos la amortización acumulada del 30 de junio 2024 al 30 de junio del 2025 por 1,633,233

103

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

❖ **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-junio 2025 la cantidad de 4,246,682

❖ **OTROS ACTIVOS**

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

Para el cierre del segundo 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 1,260,966

• **Servicios Personales por Pagar**

Servicios Personales por Pagar (Vencimiento no mayor a 30 días)	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Cuotas y Aportaciones al INFONAVIT	42,266	0	42,266
Cuotas y Aportaciones al IMSS	17,939	0	17,939
Cuotas y Aportaciones de Cesantía y Vejez	27,461	0	27,461
Total	87,666	0	87,666

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos de aportaciones de los servidores públicos, al cierre del segundo trimestre abr-jun 2025, presentando un saldo 87,466, lo que representa un aumento del 100%, derivado a que no se pudieron cubrir al cierre de junio y quedando pagadas en el mes de julio del año en curso.

• **Proveedores**

El saldo de esta cuenta, y se integra por adeudos con proveedores de bienes y servicios, al cierre de junio 2025 se presentó un saldo de 116,950 pesos, al cierre del ejercicio 2024 teníamos pasivos por 513,334 y representó un decremento por 396,384 que en porcentaje disminuyó un 77.2. Estos pasivos fueron pagados en su totalidad en el mes de julio del 2025

Proveedores (Vencimiento no mayor a 90 días)	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Rafael Martínez García	0	12,012	(12,012)

105

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Rocio Ortiz Aguilar	0	10,296	(10,296)
Abel Muñoz Henonin	13,920	14,051	(131)
Patricio Sainz Valenzuela	13,224	0	13,224
Estudios Churubusco Azteca	11,390	0	11,390
Juan Francisco Hernández Lopez	37,120	0	37,120
Néstor Francisco Sampierie Laguna	0	429,840	(429,840)
Video Streaming y 3D Del Bajío	0	37,181	(37,181)
Joel Adrián Nápoles Lara	0	4,958	(4,958)
Horacio Romo Mercado	0	4,996	(4,996)
Erika Licea Orozco	18,560	0	18,560
Mariana Rodríguez Aguilera	13,920	0	13,920
Paulo Cesar Rique Terrones	8,816	0	8,816
Total	116,950	513,334	(396,384)

- **Retenciones y Contribuciones por Pagar**

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

Retenciones y Contribuciones Por Pagar	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Retención de IVA por Servicios Profesionales	170,936	97,331	73,605
Retención de Impuesto Sobre la Renta (Servicios Profesionales)	83,707	47,459	36,248
IVA por Pagar	49,674	87,379	(37,705)
Retenciones ISR Salarios y Honorarios Asimilables a Salarios	61,868	63,580	(1,712)
4% Impuesto Sobre Nóminas (ISN)	55,828	41,253	14,575
Cuotas IMSS	99,944	0	99,944
Cesantía y Vejez (SAR)	205,591	0	205,591
INFONAVIT	122,075	0	122,075
Total	849,623	337,002	512,621
	966,573	850,336	116,237

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

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

Este rubro presento un saldo al 30 de junio del 2025 de 206,727 pesos, el cual se integra por las cuentas de acreedores diversos por 162,125 pesos y aportación de coproductores por 44,602 pesos, y se encuentran integrados de la siguiente manera:

153

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

• **Acreedores Diversos**

El saldo representa importes por pagar al 30 de junio de 2025, principalmente por FOPROCINE 16,075, Depósitos Pendientes de Identificar por pago de colegiaturas 78,880, TESOFE por 10,068, CCC por 52,282 y Otros por 4,820 pesos.

Acreedores Diversos (Vencimiento hasta 180 días)	Jun 2025	Jun 2024	Variación
FOPROCINE (vencimiento mayor a 365 días)	16,075	0	16,075
Depósitos Pendientes de Clasificar (Colegiaturas) (Vencimiento a 60 días)	78,880	91,353	(12,473)
TESOFE	10,068	0	10,068
CCC	52,282	1,423,939	(1,371,657)
Otros	4,820	1,525	3,295
Suma	162,125	1,516,817	(1,354,692)

▪ **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 abril-junio 2025 se integra de la siguiente manera:

Aportación de coproductores	Jun 2025	Jun 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	14,624	9,046	5,578
Apoyo Desarrollo OP	8,311	8,311	0
Total aportación coproductores	44,602	39,024	5,578
	206,727	1,555,841	(1,349,114)

❖ **PASIVO NO CIRCULANTE**

Obligaciones Laborales	Jun 2025	Jun 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 segundo 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.

102

➤ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

❖ **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

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

Concepto	Jun 2025	Jun 2024	variación
Ingresos de la gestión			
Ingresos por servicios	1,397,319	2,969,568	(1,572,249)
Ingresos diversos	94,341	84,661	9,680
Ingresos por exposición de películas	85,031	1,390,514	(1,305,483)
Total ingresos de la Gestión	1,576,691	4,444,743	(2,868,052)
Ingresos financieros	9,017	28,737	(19,720)
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,958,754	29,134,107	(12,175,353)
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,544,462	33,607,587	(15,063,125)

• **Ingresos de gestión**

Durante el periodo abril-junio 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 18,544,462, que en porcentaje represento un decremento del 44.8%, La disminución fue originada principalmente en el rubro ingresos por colegiaturas por (1,572,249 derivado que para este ejercicio 2025 se aprobó la gratuidad de las colegiaturas y por Explotación de Películas que bajo (1,305,483) y se debió a que en el mismo periodo del 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 9,017 y registro un decremento del 68.6%%

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 16,958,754, que, comparado con las aportaciones del 2024 por 29,134,107, represento un decremento del 41.8%; 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.

703

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

- **Otros ingresos y beneficios**

Durante el periodo abril-junio 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 segundo trimestre abr-jun 2025 y comparados contra el ejercicio inmediato anterior 2024 y se integró por los siguientes rubros:

Concepto	Jun 2025	Jun 2024	variación
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	9,198,393	8,335,038	863,355
Materiales y Suministros	732,872	867,361	(134,489)
Servicios Generales	7,904,353	22,017,590	(14,113,237)
Total Gastos de Funcionamiento	17,835,618	31,219,989	(13,384,371)
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias			
Depreciaciones	853,707	1,372,517	(518,810)
Amortizaciones	0	1,776,258	(1,776,258)
Total de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarios	853,707	3,148,775	(2,295,068)
Total de Gastos de Funcionamiento y Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	18,689,325	34,368,764	(15,679,439)

- **Servicios personales**

Al cierre del periodo abril-junio 2025, en el capítulo de Servicios Personales se ejerció un importe de 9,198,393 pesos, por lo que se observa un mayor gasto pagado por 863,355 pesos con relación al mismo periodo del 2024, el cual fue generado por el incremento salarial del personal operativo, mandos medios y superiores, por la ocupación de plazas vacantes, esta variación represento un 10.4%.

- **Materiales y suministros**

Al cierre del segundo trimestre de 2025 se ejerció un importe de 732,872, el cual, comparado al mismo periodo del 2024 en el capítulo de Materiales y Suministros, se observa un menor gasto neto pagado por (134,489) y equivale a un decremento del 15.5%, y las principales variaciones a la baja fueron en la partida 5121 por (170,319) subcuentas: Materiales de Administración y Emisión de Documentos y Artículos Oficiales (papelería) por (114,184), Alimentos y Utensilios por ((11,034), Materiales y Artículos de Construcción por (19,694), Combustibles, lubricantes y Aditivos por (27,479), y a la alza los incrementos se observan en las partidas de Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio por 49,774 y en Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por 44,768

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

• **Servicios Generales**

En relación a este capítulo, al término del trimestre abril-junio 2025 se ejercieron 7,904,353, lo que representa un menor gasto neto pagado por (14,113,237) un 64.1% 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 (13,565,183) que represento un 96.1% de los (14,113,237) y particularmente en la partida 33901 Servicios de Subcontratación con Terceros disminuyo (3,497,252) y en la partida 33903 Servicios Integrales disminuyo (10,150,655) 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 junio 2025 importan 853,707 pesos que comparado con 2024, refleja una disminución neta de (2,295,068) que represento 72.9%, 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	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,544,462	33,607,587	(15,063,125)
Total Gastos de Funcionamiento	17,835,618	31,219,990	(13,384,371)
	708,844	2,387,597	(1,678,753)
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria	853,707	3,148,775	(2,295,068)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(144,863)	(761,177)	(616,314)

Como se puede apreciar los ingresos obtenidos al 31 de junio del 2025 por 18,544,462 contra el gasto corriente ejercido por 17,835,618 pesos resulto un ahorro del periodo por 708,844 pesos, lo que representa ahorro del 3.8%, y una vez que se aplica la depreciación acumulada al periodo enero-junio por 853,707 que en relación con los ingresos representa un 4.6%, fue que se generó el desahorro plasmado en el Estado de Actividades por 144,863 que en porcentaje representa una pérdida neta por 0.8 por ciento.

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

❖ **PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Aportaciones del Gobierno Federal	239,307,615	239,307,615	0
Suma	239,307,615	239,307,615	0

JOB

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Para el segundo trimestre 2025 no hubo aportaciones del Gobierno Federal.

❖ PATRIMONIO GENERADO

- **Del ejercicio**

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

- **De ejercicios anteriores**

Al 31 de marzo de 2025 y 2024, este rubro se integra como sigue:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Jun 2025	Jun 2024	Variación
Resultado del Ejercicio (Desahorro)	(144,863)	(761,177)	616,314
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	(221,868,006)	(216,815,940)	(5,052,066)

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 enero-junio por (144,863) plasmado en el Estado de Actividades contra el desahorro del mismo periodo del 2024 arroja la variación por 616,314

➤ 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	Jun 2025	Dic 2024
Efectivo en Bancos -Tesorería	3,207,967	2,416,482

Durante el segundo trimestre 2025 no se realizaron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, así mismo no se realizaron incrementos en inversiones o enajenación, y en este ejercicio no hubo bajas de bienes muebles.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Concepto	Jun 2025	Dic 2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	18,544,462	59,942,673
Aplicación		
Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales	(17,835,618)	(59,563,013)
Desahorro antes de rubros extraordinarios y		
	708,844	379,660
Perdidas extraordinarias		
Depreciación	(853,707)	(1,372,517)
Amortización	(853,707)	(1,776,258)
Otros Gastos	0	0
Desahorro del ejercicio	(144,863)	(761,177)

❖ **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	Jun 2025	Dic 2024
Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	1
Otros Orígenes de Inversión	181,204	450,000

Las aplicaciones se encuentran integradas de la siguiente forma:

Concepto	Jun 2025	Dic 2024
Servicios Personales	9,198,393	19,741,220
Materiales y Suministros	732,872	1,146,873
Servicios Generales	7,904,353	38,674,920
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.

102

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

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

Concepto	Jun 2025	Dic 2024
Endeudamiento Neto:	0	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:

Concepto	Jun 2025	Dic 2024
Servicios de la Deuda:	0	470,831
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Aplicaciones de Financiamiento	98,564	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 31 de marzo de 2025	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	18,613,729
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	9,017
Ingresos financieros	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	9,017
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables.	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	78,284
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables.	78,284
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	18,544,462

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

T03

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Cconciliación Entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1° de Enero al 31 de Marzo de 2025	
1. Total de Egresos Presupuestarios	17,867,686
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	885,775
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	181,204
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	704,571
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	853,707
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Amortizaciones	853,707
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	17,835,618

Dentro de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, menos ingresos presupuestarios no contables se reporte un monto de 885,775 que se integra por intereses generados en las cuentas bancarias por 9,017 y la diferencia por 876,758 corresponde a CLC's que contablemente 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 un importe 853,707 correspondiente a la depreciación acumulada al cierre del 30 de junio 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
--------	----------	---------

JOB

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SEGUNDO TRIMESTRE 2025

Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	35,372,122
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	39,318,590
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	22,490,930
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	0
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	18,544,462

Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	35,372,122
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	38,975,487
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	22,490,930
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	947,471
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	17,940,094

"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
HERNANDEZ

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

Elaboró: C.P. JOSÉ CRUZ ORNELAS BÉRMEDEZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD