



**NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA Y PRINCIPALES VARIACIONES  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 COMPARADO CON CIFRAS AL 30 DE  
SEPTIEMBRE DE 2021  
(Miles de Pesos)**

**Efectivo y equivalente de efectivo**

Este rubro representa los recursos con que cuenta el CCC en las cuentas bancarias y esta integrado por tres cuentas, desglosadas de la siguiente manera;

Al 30 de septiembre de 2022 se tenía un saldo por \$1,786.2 y comparado con cifras al mismo periodo del 2021 por \$11,441.8 presento una variación neta de (9,655.6) miles de pesos, este saldo se integro por la cuenta terminación 1050 de recursos propios y la cuenta terminación 1399 en la cual se depositan los recursos fiscales y por último la cuenta terminación 7417 integrada por los recursos de Terceros.

**a) Cuentas bancarias con Recursos Propios y Fiscales del CCC.**

| Concepto                              | Sep 2022       | Sep 2021        | Variación        |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721050 | 1,186.9        | 1,407.8         | (220.9)          |
| HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721399 | 21.2           | 8,685.3         | (8,664.1)        |
| <b>Total Recursos Propios</b>         | <b>1,208.1</b> | <b>10,093.1</b> | <b>(8,885.0)</b> |

Estas cuentas se ejercen para el gasto corriente del Centro y el decremento se debio a que en al cierre del periodo 2021 la S.H.C.P. ya había autorizado y depositado el recurso para la cartera de inversión para la realización de las operas primas 5,000, documentales por 1,500 y para el proyecto de huellas verdes 2,000 miles de pesos respectivamente y al cierre del mismo periodo del 2022 la cartera de inversión esta en tramite y los recursos fiscales prácticamente se han ejercido al 100%.

**b) Cuenta bancaria con Recursos de Terceros para la realización de "Operas Primas"**

| Concepto   | Sep 2022       | Sep 2021        | Variación        |
|--|----------------|-----------------|------------------|
| HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04011747417            | 578.1          | 1,348.7         | (770.6)          |
| <b>Total Recursos de Terceros</b>                | <b>578.1</b>   | <b>1,348.7</b>  | <b>(770.6)</b>   |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b> | <b>1,786.2</b> | <b>11,441.8</b> | <b>(9,655.6)</b> |



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 la variación a la baja se debió a que para el ejercicio 2021 ya no se otorgaron recursos a través de fideicomiso para el apoyo de las operas primas y únicamente se están ejerciendo los recursos con las operas primas en proceso de producción.

### Derechos o equivalentes de efectivo a recibir

Este rubro está integrado por las siguientes subcuentas: Cuentas por Cobrar a Corto plazo (Colegiaturas) y por el saldo de la subcuenta de Deudores Diversos, cuyos importes son los siguientes:

#### Cuentas por cobrar a corto plazo.

| Concepto   | Sep 2022 | Sep 2021 | Variación |
|--|----------|----------|-----------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo (Colegiaturas)<br>Vencimiento no mayor a 180 días | 0.0      | 80.9     | (80.9)    |

Como se puede apreciar al cierre del 30 de septiembre de 2022 no se traen adeudos por concepto de colegiaturas y Deudores Diversos, que comparado al mismo periodo de 2021 el decremento fue del 100% se debe a que los alumnos del ciclo escolar del 2022 optaron por pagar anualmente su colegiatura, aprovechando el beneficio del descuento que se les otorga por pronto pago y los que no eligieron esa opción van al corriente con sus pagos y porque se ha regularizado en su totalidad el saldo pendiente del 2021.

### Bienes Inmuebles, Muebles y Otros Activos Intangibles

Este rubro se presenta a su costo de adquisición reducido por la depreciación acumulada y revaluada, los valores que lo integran son los siguientes:

#### a) Bienes Inmuebles (Edificios no Habitacionales)

| Concepto                      | Sep 2022       | Sep 2021        | Variación        |
|-------------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Bienes Inmuebles              | 34,544.9       | 34,544.9        | 0                |
| Depreciación Acumulada Bienes | (24,592.1)     | (23,180.8)      | (1,411.3)        |
| <b>Bienes Inmuebles Netos</b> | <b>9,952.8</b> | <b>11,364.1</b> | <b>(1,411.3)</b> |



Hasta el año 2008, el Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C., reconoció los bienes inmuebles dentro del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Las cifras al mes de septiembre presentan una variación de (1,411.3) miles de pesos y corresponde a la depreciación acumulada de septiembre de 2021 a septiembre del 2022, la cual se calcula por el método de línea recta al 5 por ciento anual.

**b) Bienes Muebles**

| Concepto   | Sep 2022        | Sep 2021        | Variación        |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Valor histórico y revaluado</b>                                       |                 |                 |                  |
| Equipo de administración y de Oficina                                    | 3,797.3         | 3,797.3         | 0.0              |
| Equipo cinematográfico y Equipo Eléctrico                                | 74,314.3        | 74,475.0        | (160.6)          |
| Equipo de transporte   | 1,112.2         | 1,112.2         | 0.0              |
| <b>Total Bienes Muebles a Valor Histórico</b>                            | <b>79,223.8</b> | <b>79,384.4</b> | <b>(160.6)</b>   |
| Actualización Mobil. Y Eq. de Administración                             | 1,006.7         | 1,006.7         | 0.0              |
| Actualización Mobil. Y Eq. Educac. y Recreativo                          | 7,619.3         | 7,619.3         | 0.0              |
| Actualización Equipo Transporte  | 153.5           | 153.5           | 0.0              |
| <b>Total Actualización Bienes Muebles</b>                                | <b>8,779.5</b>  | <b>8,779.5</b>  | <b>0.0</b>       |
| <b>Total histórico Más Actualización</b>                                 | <b>88,003.3</b> | <b>88,163.9</b> | <b>(160.6)</b>   |
|  |                 |                 |                  |
| Concepto   | Sep 2022        | Sep 2021        | Variación        |
| <b>Depreciación acumulada y revaluada</b>                                |                 |                 |                  |
| Equipo de administración   | 3,712.8         | 3,633.5         | 79.3             |
| Equipo cinematográfico   | 69,890.0        | 66,883.0        | 3,007.0          |
| Equipo de transporte   | 1,112.2         | 1,112.2         | 0.0              |
| <b>Total Deprec. Acumulada</b>   | <b>74,715.0</b> | <b>71,628.7</b> | <b>3,086.3</b>   |
| Deprec. Acum. de la Actualiz. Mobil. y Equipo de Administración          | 1,006.7         | 1,006.7         | 0.0              |
| Deprec. Acum. De la Actualización Mobil. y Equipo Educativo y Recreativo | 7,619.3         | 7,619.3         | 0.0              |
| Deprec. Acum. De la Actualización Equipo Transporte                      | 153.5           | 153.5           | 0.0              |
| <b>Total depreciación acumulada por Revaluación</b>                      | <b>8,779.5</b>  | <b>8,779.5</b>  | <b>0.0</b>       |
| <b>Total depreciación acumulada Más Deprec. Acum. por Revaluación</b>    | <b>83,494.5</b> | <b>80,408.2</b> | <b>3,086.3</b>   |
| <b>Bienes muebles netos revaluados</b>                                   | <b>4,508.8</b>  | <b>7,755.7</b>  | <b>(3,246.9)</b> |

El rubro de bienes muebles importa \$88,003.3 (miles de pesos) y se integra por su valor histórico por \$79,223.8 (miles de pesos) más el revaluó por \$8,779.5.



El rubro de la depreciación acumulada de bienes muebles por \$83,494.5 (miles de pesos) se integra por la depreciación histórica por \$74,715.0 y por \$8,779.5 (miles de pesos) que corresponde a la depreciación por revalúo, y presenta una variación neta de 3,086.3 miles de pesos, la cual corresponde a la depreciación acumulada del periodo septiembre 2021 a septiembre del 2022.

### c) Otros Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta se integra de la aportación del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. en la producción de ejercicios escolares como Documentales, Tesis, Ficciones I y II, Operas Primas que realizan los alumnos y exalumnos respectivamente, así como otros proyectos.

| Concepto                                | Sep 2022        | Sep 2021        | Variación         |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| Operas Primas                           | 63,477.9        | 47,112.5        | 16,365.4          |
| Documentales                            | 2,063.9         | 2,063.9         | 0.0               |
| Tesis                                   | 18,809.1        | 18,409.1        | 400.0             |
| Ficciones I y II                        | 10,683.7        | 10,683.7        | 0.0               |
| Huellas Verdes                          | 3,417.5         | 0.0             | 3,417.5           |
|   | <b>98,452.1</b> | <b>78,269.2</b> | <b>20,182.9</b>   |
| <b>Total Activos intangibles</b>        |                 |                 |                   |
| Concepto                                | Sep 2022        | Sep 2021        | Variación         |
| Amortización Acumulada Operas Primas    | 48,645.1        | 46,883.2        | 1,761.9           |
| Amortización Acumulada Documentales     | 2,055.0         | 1,932.0         | 123.0             |
| Amortización Acumulada Tesis            | 16,483.3        | 13,980.3        | 2,503.0           |
| Amortización Acumulada Ficciones I y II | 10,631.2        | 10,578.7        | 52.5              |
| <b>Total Amortización Acumulada</b>     | <b>77,814.6</b> | <b>73,374.2</b> | <b>(4,440.4)</b>  |
| <b>Activos intangibles Netos</b>        | <b>20,637.5</b> | <b>4,895.0</b>  | <b>(15,742.5)</b> |

Durante el ejercicio 2018 el H. Consejo Directivo aprobó el cambio en la política de amortización, para los ejercicios de 2019 y posteriores se aplicará el 33.33% anual y para el saldo hasta 2018 se aplicará un 25% hasta agotarlo y el registro se realizará al cierre del ejercicio, por lo que al mes de diciembre se registro una amortización acumulada en este rubro por 4,440.4.

La variación por 20,182.9 miles de pesos se integra de la siguiente forma: Aportaciones del gobierno federal en el rubro de inversión para la realización de Operas Primas y Documentales por 16,365.4, los ejercicios escolares de los alumnos (Tesis) por 400.0, por los recursos del proyecto Huellas Verdes por 1,997.8; todos del ejercicio 2021, y para el ejercicio 2022 se han aportado 1,419.7 miles de pesos para el proyecto huellas verdes 2022, menos la amortización acumulada



del ejercicio por 4,440.4 nos da una variación neta de 15,742.5 miles de pesos al cierre del tercer trimestre de 2022.

### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro representa las diversas obligaciones a cumplir al corto plazo por un importe de 2,073.4 miles de pesos y está integrado por las siguientes subcuentas: Aportaciones por Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, Proveedores por Pagar C. P., Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreedores Diversos y Aportación de Coproductores). (se adjunta evidencia de los pagos realizados Anexo 1)

#### a) Servicios Personales a Corto Plazo (Vencimiento menor a 30 días)

| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | Sep 2022    | Sep 2021    | Variación     |
|--|-------------|-------------|---------------|
| INFONAVIT                                    | 7.1         | 6.8         | 0.3           |
| Cesantia y Vejez                             | 10.8        | 10.5        | 0.3           |
| Cuotas IMSS                                  | 0.0         | 13.7        | (13.7)        |
| <b>Total</b>                                 | <b>17.9</b> | <b>31.0</b> | <b>(13.1)</b> |

El saldo al 30 de septiembre del 2022 presenta un decremento del saldo por 13.1 miles de peso, comparado con cifras del mismo periodo del 2021 y esta se debe a que el periodo 2022 se cubrieron las cuotas del IMSS.

### Cuentas Por Pagar a Corto Plazo (Vencimiento no mayor a 60 días)

#### b) Proveedores

| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | Sep 2022    | Sep 2021   | Variación   |
|-------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| SAAB ABDO MARYA                     | 12.2        | 0.0        | 12.2        |
| Telefonos De Mexico S.A. de C.V.    | 11.2        | 0.0        | 11.2        |
| <b>Total</b>                        | <b>23.4</b> | <b>0.0</b> | <b>23.4</b> |

El saldo de esta cuenta al cierre del tercer trimestre del 2022 acumulo 23.4 miles de pesos, y se integra por adeudos con proveedores de bienes y servicios,

#### c) Retenciones y Contribuciones por Pagar (Vencimiento menor a 30 días)

| Retenciones y Contribuciones por Pagar                         | Sep 2022 | Sep 2021 | Variación |
|--|----------|----------|-----------|
| Retención de IVA por Servicios Profesionales                   | 239.1    | 71.2     | 167.9     |
| Retención de Impuesto Sobre la Renta (Servicios Profesionales) | 173.9    | 66.8     | 107.1     |
| Retenciones de ISR por Salarios y Asimilables                  | 85.6     | 17.0     | 68.6      |
| IVA por Pagar (colegiaturas)                                   | 27.7     | 9.8      | 17.9      |
| 3% Impuesto ,Sobre Nominas                                     | 0.0      | 32.1     | (32.1)    |



|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Cuotas Patronales IMSS  | 0.0          | 73.0         | (72.9)       |
| <b>Total</b>  | <b>526.3</b> | <b>269.9</b> | <b>256.5</b> |
| <b>Total Aportaciones e Impuestos por pagar a Corto Plazo</b> | <b>567.6</b> | <b>300.9</b> | <b>266.8</b> |

En el caso de las Retenciones de IVA por Servicios Profesionales el saldo real es de 240.8, sin embargo se tiene un saldo a favor por 1.7, es por eso que en el cuadro anterior el saldo neto es de 239.1, pasa lo mismo con las retenciones del ISR por Servicios Profesionales, el saldo real es de 175.5 y se tiene un saldo a favor de 1.6 y al restarse suma un importe neto de 173.9, reflejado en el cuadro anterior.

### c) Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo

Este rubro presenta un saldo total de 1,505.8 miles de pesos, el cual se integra por las cuentas de acreedores diversos por 928.9 pesos y aportación de coproductores por 576.8 desglosados en los cuadros siguientes:

| Acreeedores Diversos                              | Sep 2022     | Sep 2021     | Variación   |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Foprocine   | 503.4        | 432.7        | 70.7        |
| Depósitos Pendientes de Clasificar (Colegiaturas) | 30.9         | 68.5         | (37.6)      |
| Colegiaturas                                      | 0.0          | 80.9         | (80.9)      |
| Aguinaldo   | 30.9         | 0.0          | 30.9        |
| Otros   | 363.8        | 311.1        | 52.7        |
| <b>Suma</b>                                       | <b>929.0</b> | <b>893.2</b> | <b>35.8</b> |

El saldo en Acreedores Diversos por 928.9 miles de pesos pendientes de pagar al 30 de septiembre de 2022, comparado con cifras del 2021 reflejo un incremento de 35.6 miles de pesos que en porcentaje representa un 4 por ciento, y se integro principalmente por el adeudo de explotación de películas que se le adeudan a FOPROCINE por un saldo de 503.4, se trae un saldo por concepto de aguinaldo pendientes de pagar por 30.9 (Demanda en proceso), y otros conceptos por 363.7 que se encuentran en proceso de regularización.

| Aportación de Coproductores            | Sep 2022 | Sep 2021 | Variación |
|--|----------|----------|-----------|
| <b>EN PROCESO</b>                      |          |          |           |
| O.P Takeda                             | 2.4      | 2.4      | 0.0       |
| O.P. Masacre en Teques                 | 0.5      | 0.5      | 0.0       |
| O.P. La Frontera Invisible             | 33.6     | 229.6    | (196.0)   |
| O.P. Blanco de Verano                  | 12.1     | 71.1     | (59.0)    |
| O.P. Vergüenza                         | 4.2      | 363.5    | (359.3)   |
| O.P. Juntas Somos Fuertes              | 505.2    | 574.5    | (69.3)    |
| Becas Kodak (Alejandro Chávez y otros) | 18.7     | 18.7     | 0.0       |
| Intereses                              | 0.1      | 1.4      | (1.3)     |



|                                       |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Total Aportación Coproductores</b> | <b>576.8</b>   | <b>1,261.7</b> | <b>(684.9)</b> |
| <b>Total</b>                          | <b>1,505.8</b> | <b>2,154.9</b> | <b>(649.1)</b> |

Al 30 de septiembre la variación de 684.9 miles de pesos, representa un decremento del 54.3 por ciento y esto fue originado a que únicamente se están ejerciendo los recursos pendientes en las diversas Operas Primas en proceso de producción, y ya no se están recibiendo ministraciones pues los fideicomisos desaparecieron y actualmente se están haciendo las gestiones necesarias para que otorguen las ministraciones pendientes con el nuevo esquema que diseñara la S.H.C.P. y se ejercieron recursos en las siguientes Operas Primas: "La Frontera Invisible" 33.6, y en el caso de "Blanco de Verano" 12.1, Vergüenza 4.2 y "Juntas Somos Fuertes" 505.2 miles de pesos, al igual que los 18.1 de la beca Kodak.

### Patrimonio Contribuido

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

| Concepto  | Sep 2022         | Sep 2021         | Variación       |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Patrimonio o Capital Social                       | 14,766.1         | 4,766.1          | 10,000.0        |
| Aportaciones del Gobierno Federal Años Anteriores | 218,427.9        | 209,530.1        | 8,897.8         |
| Aportaciones del Gobierno Federal Año en Curso    | 1,419.7          | 6,900.0          | (5,480.3)       |
| Donaciones de Capital                             | 3,566.1          | 3,566.1          | 0.0             |
| <b>Total</b>                                      | <b>238,179.8</b> | <b>224,762.3</b> | <b>13,417.5</b> |

La variación neta en el Patrimonio al 30 de septiembre del 2022 por 13,417.5 miles de pesos se generó por los siguientes registros:

En el rubro de Patrimonio o Capital Social se refleja un incremento en el patrimonio por el registro de 2 operas primas por 10,000.00, (5,000.0 C/U) y por el traspaso de las aportaciones del gobierno federal en 2021 para las tesis, Operas Primas y el proyecto Huellas Verdes del proyecto Huellas verdes por 8,897.8, lo cual suma 18,897.8 y por la diferencia entre las Aportaciones del Gobierno Federal del ejercicio 2021 comparadas con las aportaciones del gobierno federal en el ejercicio 2022 por (5,480.3) a través de la Cartera de Inversión, reflejando un incremento global neto en el Patrimonio Contribuido por 13,417.5 al mes de septiembre del 2022.

### Hacienda Pública/Patrimonio Generado

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:



| Concepto                                   | Sep 2022           | Sep 2021           | Variación         |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Resultado del Ejercicio (Desahorro)        | (4,779.2)          | (3,679.8)          | (1,099.4)         |
| Resultado de Ejercicios Anteriores         | (202,486.2)        | (191,898.4)        | (10,587.8)        |
| Revaluos                                   | 2,388.9            | 2,388.9            | 0.0               |
| Rectificación Resultado de Ejercicios Ant. | 1,508.6            | 1,508.6            | 0.0               |
| Total                                      | <b>(203,367.9)</b> | <b>(191,680.7)</b> | <b>(11,687.2)</b> |

En el rubro de Resultado del Ejercicio (Desahorro) al 30 de septiembre de 2022 refleja un importe de 4,779.2 miles de pesos, el cual esta reflejado en el Estado de Actividades.

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

Principales Indicadores Financieros (Razones Financieras)





| (Miles de pesos)   |                      |   |          |   |       |
|--|----------------------|---|----------|---|-------|
| <b>Capital de Trabajo:</b>   |                      |   |          |   |       |
| El capital de trabajo evalúa la solvencia, lo cual se determina estableciendo la relación existente entre el activo circulante y el pasivo a corto plazo.  |                      |   |          |   |       |
|  | Activo Circulante    | = | 1,786.2  | = | 0.90  |
|  | Pasivo a Corto Plazo |   | 2,073.4  |   |       |
| El activo circulante refleja una disposición en relación al pasivo a corto plazo de noventa centavos para hacer frente a compromisos generados, por lo tanto no se podrían cubrir los pasivos a corto plazo, al 30 de septiembre de 2021 se tenían 4.7 (3.8 pesos con ochenta centavos mas para enfrentar los compromisos), por lo que se puede resumir que el CCC actualmente no tiene capacidad para pagar sus deudas a corto plazo. |                      |   |          |   |       |
| <b>Apalancamiento financiero:</b>  |                      |   |          |   |       |
| Con esta razón financiera se conoce el porcentaje de participación de nuestros compromisos en el activo total de la entidad.   |                      |   |          |   |       |
|  | Pasivo Total         | = | 2,073.4  | = | 5.6 % |
|  | Activo Total         |   | 36,885.3 |   |       |
| Este indicador muestra que el Centro de Capacitación Cinematográfica tiene comprometido un 5.6 por ciento del total de su activo con sus proveedores y acreedores. Al tercer trimestre de 2021 representaba un porcentaje del 6.9 por ciento.  |                      |   |          |   |       |
| <b>Deuda a Capital Contable:</b>   |                      |   |          |   |       |
| Con esta razón se da a conocer que el patrimonio del Centro de Capacitación Cinematográfica es mas que suficiente para afrontar sus pasivos.   |                      |   |          |   |       |
|  | Pasivo Total         | = | 2,073.4  | = | 6.0 % |
|  | Patrimonio Total     |   | 34,811.9 |   |       |
| El valor porcentual muestra que la estructura de capital o patrimonio contable del Centro de Capacitación Cinematográfica sigue siendo   |                      |   |          |   |       |



| (Miles de pesos)  |                           |   |         |   |      |
|---|---------------------------|---|---------|---|------|
| aceptable para satisfacer los compromisos de corto, mediano y largo plazo. Al cierre de 2021 era de 7.4 %.  |                           |   |         |   |      |
| <b>Razón del ácido:</b>   |                           |   |         |   |      |
| Con esta razón se da a conocer el efectivo con que se cuenta el Centro para hacer frente a las deudas a corto plazo.  |                           |   |         |   |      |
|   | Efectivo en Caja y Bancos | = | 1,786.2 | = | 0.86 |
|   | Pasivo a Corto Plazo      |   | 2,073.4 |   |      |
| El resultado muestra que, por cada peso de deuda, tenemos en efectivo \$0.86 (ochenta y seis centavos) para hacer frente a los compromisos de la entidad. Al 30 de septiembre del 2021 se contaba con \$4.66 (Cuatro pesos con sesenta y seis centavos para hacer frente a dichos compromisos), por lo que se resume que la capacidad del Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C. al cierre del tercer trimestre no es aceptable pues decrecio su capacidad de pago con los compromisos a Corto Plazo. |                           |   |         |   |      |