

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**
(Parte integrante del Estado de Situación Financiera)
(Pesos)

Nota 1. Efectivo y equivalente de efectivo

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721399	3,745,440
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04100721050	836,128
HSBC MÉXICO, S.A., Cuenta 04011747417	8,666,224
Total	13,247,792

Este saldo se encuentra comprometido de la siguiente forma:

Concepto	
Recursos de coproducciones, operas primas y para el programa de IMCINE, CCC y CUEC (Nota 7 aportación de coproductores)	10,907,231
Proveedores: Enter Service de Mex. Y Autogarantía.	23,775
Impuestos retenidos: ISR, ISPT e IVA	736,679
Cuotas del IMSS, INFONAVIT, SAR(Afore)	257,407
Otras retenciones a los trabajadores por créditos de INFONAVIT y FONACOT	98,786
Pasivo por Obligaciones Laborales	274,469

Ingresos propios captados en exceso	949, 445
Total	13,247,792

Nota 2. Efectivo y equivalente de efectivo a recibir

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	
Colegiaturas por cobrar	21,000
Documentos por cobrar	1,064,438
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:	1,085,438

El saldo de los **documentos por cobrar** está integrado por:

Concepto	
FOPROCINE- El elefante en la Habitación	550, 000
FOPROCINE- La Rev. De los Alcatraces	120, 000
IMCINE- Taller en desarrollo	394, 438
TOTAL	1,064,438

Nota 3. Bienes Muebles e Inmuebles

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

Este rubro, se presenta a su costo de adquisición deducido por la depreciación acumulada, los valores que integran este rubro son los siguientes:

Edificios no Habitacionales

Concepto	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Neto
Inmuebles federales en usufructo	34,544,913	(11,503,251)	23,041,662

Bienes Muebles

Concepto	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	Neto
Equipo de administración	10,908,495	(8,628,960)	2,279,535
Equipo cinematográfico	62,905,141	(38,859,585)	24,045,556
Equipo de transporte	1,431,147	(1,431,147)	-
Total	75,244,783	(48,919,692)	26,325,091

Nota 4. Otros Activos Intangibles

El saldo de esta cuenta se integra de la aportación del Centro de Capacitación Cinematográfica en la producción de películas, menos el 25% de amortización anual.

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto
1998	Recuerdos	3,938,752	3,938,752	0
1999	Seres humanos	2,273,606	2,273,606	0
1999	Pachito Rex	2,219,397	2,219,397	0
2001	La región de las sombras	4,225,886	4,225,886	0
2003	Noticias lejanas	2,332,038	2,332,038	0

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto
2004	Pequeñas nubes acolchonadas	1,801,358	1,801,358	0
2005	En tránsito	233,780	233,780	0
2005	La cabeza de Juan Pérez	1,928,444	1,928,444	0
2005	Como no te voy a querer	764,887	764,887	0
2008	La pantera Negra	1,989,450	1,485,787	503,663
2009	Somos los que hay	4,073,661	3,066,695	1,006,966
2009	El lugar más pequeño	693,698	461,193	232,505
2010	Mi universo en minúsculas	2,310,691	1,155,346	1,155,345
2010	Rev. de los alcatraces	433,408	0	433,408
2011	Inercia	3,890,926	0	3,890,926
2011	El silencio de la princesa	610,367	0	610,367
2012	La Víspera del Abismo	6,047,124	0	6,047,124
2013	Estrellas Solitarias	5,236,652	0	5,236,652
2011/2013	Otros (Ficciones, Tesis, Docum)	26,870,012	0	26,870,012
	Total	<u>71,874,137</u>	<u>25,887,168</u>	<u>45,986,969</u>

Nota 5. Proveedores

El saldo de esta cuenta es de:

Concepto	
Enter Service de México.	23,200
Autogarantía México	575
Saldo	<u>23,775</u>

Nota 6. Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta es de:

Concepto	
Impuestos por Pagar	736,679
Impuestos Aportados	257,407
Saldo	994,086

Nota 7. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la suma de acreedores y aportación de coproductores como se muestra:

Acreedores	
Tesorería de la Federación	621, 008
Amortización de créditos de Infonavit	44,237
Telma Silva	20,592
Cuota P/Seg. De Separ. Individual.	2,933
Otros	21,286
<u>Total</u>	710, 056

Aportación de Coproductores

Esta cuenta, representa el total de recursos por aportaciones de terceros para la realización de Operas Primas y cursos de extensión académica, pendiente de aplicarse a los proyectos y se integra de la siguiente manera:

Aportación de Coproductores	
El silencio de la Princesa	790,948
FOPROCINE-IMCINE-la pantera negra	38,634

FOPROCINE-como no te voy a querer	96,234
FOPROCINE-somos lo que hay	31,957
IMCINE-FOPROCINE- Inercia 2011	364,846
IMCINE-CCC-CUEC Prog. de Des. De O.P	910,425
La víspera del abismo	4,642,672
Estrellas Solitarias	3,804,561
IMCINE-Perdona Nuestras Ofensas	38,210
El Elefante en la Habitación	115,199
FOPROCINE-Mi univ. En Minúsculas	69,536
Otras aportaciones	206,731
Total	11,109,953

Concepto	
Total	11, 820,009

Provisiones a largo plazo

Concepto	
Obligaciones Laborales	274,469

Nota 8. Patrimonio Contribuido

El saldo de esta cuenta se integra como sigue:

Concepto	
Patrimonio o Capital Social	4,766,135
Obra pública	33,384,357
Inversión en equipo	146,848,914
Total	184,999,406

**Explicación de variaciones al “Estado de Situación Financiera”
Al 31 de diciembre de 2013, comparado con cifras al cierre de 2012
(Pesos)**

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El rubro decreció de diciembre de 2012 a diciembre de 2013 con \$ 8, 980,757, lo cual representa en números relativos un 40% de menos.

Lo anterior debido a los compromisos adquiridos para el pago a proveedores, acreedores, impuestos federales, contribuciones de seguridad social, entre los más importantes.

Efectivo y equivalente de efectivo a recibir

En las cuentas por cobrar a corto plazo y deudores diversos, se observa un incremento de diciembre de 2012 a diciembre de 2013 de \$ 610,053, lo cual representa en números relativos el 128% más, básicamente por los compromisos con FOPROCINE e IMCINE por las óperas primas.

Bienes Inmuebles

Este rubro presenta una disminución del 3% con relación a diciembre de 2012, esto debido a la depreciación acumulada del último trimestre.

Bienes Muebles

De diciembre de 2012 a diciembre de 2013 se observa una disminución del 15%, lo cual se debe a la depreciación acumulada del presente trimestre.

Otros Activos Intangibles

Este rubro de diciembre de 2012 a diciembre de 2013, tuvo un incremento neto de \$ 16,057,208 lo cual representa un crecimiento porcentual del 54%, debido principalmente a la inversión realizada en la filmación de los documentales, tesis, ejercicios de ficción 1 y ficción 2, pero principalmente en las óperas primas.

Proveedores

Este concepto disminuyó de diciembre de 2012 al mismo periodo de 2013, con \$ 40,839 lo que significa porcentualmente el 63%, básicamente por el ejercicio natural del gasto de operación de la entidad, el cual se aplicó en mejores condiciones.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta creció de diciembre de 2012 contra el cierre de 2013 con \$ 12,140 lo que representa en números relativos un 1% más, esto debido a las retenciones que se hicieron para los pagos de los impuestos de ISR, IVA, y las cuotas del IMSS, SAR, INFONAVIT y NÓMINA.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el comparativo de diciembre de 2012 con el último trimestre de 2013 se observa una disminución en números absolutos de \$ 9,113,702, lo cual representa en números relativos el 44% menos, esto en virtud de que se hicieron pagos generados por las óperas primas, pagos de pasivos por retenciones de Infonavit, Fonacot entre otras cuentas.

Otros Pasivos a largo Plazo

Obligaciones laborales

Este saldo corresponde al ejercicio 2006 de acuerdo a la NIF D-3 "Norma de Información Financiera emitida por la comisión de principios de contabilidad del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. y el Consejo para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, misma que podrá aplicarse de acuerdo al Estudio Actuarial actualizado, (el cual se tiene) y con base en la adopción de una Política Contable que incorpore tal hecho, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable

Patrimonio Contribuido

Este concepto aumentó en un 13% de diciembre de 2012 a diciembre de 2013 que en números absolutos significan \$ 21,638,916 lo cual se origina por las aportaciones recibidas del gobierno federal en el presente año para la adquisición de equipos, obra pública, y para la producción y postproducción de óperas primas, documentales y tesis entre los más importantes.

Hacienda Pública / Patrimonio Generado

Esta cuenta de diciembre de 2012 al último trimestre de 2013, muestra un desahorro de \$8,963,294 que representa en números relativos el 11% más, debido a la operación natural del CCC.

Principales Indicadores Financieros (Razones Financieras)

(Miles de pesos)					
Capital de Trabajo:					
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	=	14,333.2	=	1.12
	Pasivo a Corto Plazo		12,837.9		
El activo circulante refleja una disposición en relación al pasivo a corto plazo de un peso con doce centavos para hacer frente a compromisos generados.					
Apalancamiento financiero:					
Con esta razón financiera se conoce el porcentaje de participación de nuestros compromisos en el activo total de la entidad.					
	Pasivo Total	=	13,112.3	=	12%
	Activo Total		109,686.9		
Este indicador muestra que el Centro de Capacitación Cinematográfica tiene compromisos con sus proveedores y acreedores a un nivel aceptable.					
Deuda a Capital Contable:					
Con esta razón se da a conocer que el patrimonio del Centro de Capacitación Cinematográfica es importante para soportar sus pasivos.					
	Pasivo Total	=	13,112.3	=	13.6%
	Patrimonio Total		96,574.6		

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRAFICA, A.C.

(Miles de pesos)					
El valor porcentual muestra que la estructura de capital o patrimonio contable del Centro de Capacitación Cinematográfica es aceptable para satisfacer los compromisos de corto, mediano y largo plazo.					
Razón del ácido:					
Con esta razón se da a conocer el efectivo con que se cuenta para hacer frente a las deudas a corto plazo.					
	Efectivo en Caja y Bancos	=	13,247.8	=	1.03
	Pasivo a Corto Plazo		12,837.9		
El resultado muestra que por cada peso de deuda, tenemos en efectivo un peso con tres centavos para hacer frente a los compromisos de la entidad.					

Explicación por rubro de las principales variaciones del Estado de Actividades del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2013, comparado con cifras al 31 de diciembre de 2012

Ingresos Propios: (de la gestión)

Se observa un incremento porcentual de diciembre de 2012 a diciembre de 2013 de un 18.21%, en virtud de que en el trimestre hubo más depósitos por explotación de películas y pago de colegiaturas.

Ingresos por Subsidio

Al cuarto trimestre de 2012 se recibieron \$ 48,965,715, y al mismo trimestre de 2013 \$ 46,374,339 lo que significa un decremento porcentual del 5.29%.

Otros Ingresos y Beneficios

Se observa un decremento porcentual del 26.99%, que en números absolutos significan \$ 4,934, derivado de que las inversiones han sido menores a las del 2012.

Gastos y Otras Pérdidas

En el capítulo de Servicios Personales se observa un aumento en el ejercicio del Gasto al último trimestre de 2012 con relación al de 2013 de un 1.22%, lo cual indica el incremento de sueldos del personal operativo de este centro.

Del último trimestre de 2012 al mismo periodo de 2013 en el capítulo de Materiales y Suministros se observa un aumento en el ejercicio del gasto de \$ 367,079, que en números relativos corresponde a un 8.01%, debido básicamente al aumento de precios de algunos bienes.

En relación al capítulo de Servicios Generales al último trimestre de 2013 contra el mismo de 2012, se observa un decremento porcentual de 1.40%, debido a la baja de gasto y variación en precios de algunos servicios.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Las depreciaciones y amortizaciones muestran una diferencia porcentual de diciembre de 2012 al mismo periodo de 2013 de un 4.20%, en virtud de que al último trimestre de 2013 se amortizaron menos películas

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
JEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
