CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
E
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

C O N T E N I D O:

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE PASIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL
CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

Estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, el de actividades, el de variaciones en la hacienda pública/patrimonio y el de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad sobre la base de las normas contables gubernamentales aplicables a la Entidad.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas contables gubernamentales aplicables a la Entidad, que se describen en la Nota 2-a) y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo apropiado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración de la Entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

I. La administración de la Entidad está en proceso de conciliar las cifras del valor nominal de las distintas cuentas que integran los bienes muebles, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 asciende a $26,325,091, con el listado del inventario físico practicado a la fecha de cierre del ejercicio.

II. Durante el ejercicio 2013, se llevó a cabo una baja de bienes muebles con un importe de $2,905,433; sin embargo, debido a que la Entidad se encuentra en proceso de elaborar la conciliación indicada en el párrafo precedente, esta operación aún no ha sido reconocida en los registros contables.

Opinión con salvedades

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en los párrafos del apartado de "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.**, al 31 de diciembre de 2013, así como las actividades de operación, las variaciones en la hacienda pública/patrimonio, y los flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas contables gubernamentales que se describen en la Nota 2-a) a los estados financieros.

Base contable y utilización

Como se indica en la Nota 2-a) a los estados financieros, éstos han sido preparados con base en las normas de contabilidad a que está sujeta la Entidad y cumplen con todos los requisitos de preparación, valuación y revelación establecidos en esa normatividad.

Otra información adicional

Por requerimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y otras disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la Entidad, además de los cuatro estados financieros a los que se refiere nuestra opinión, presenta como información adicional el estado de cambios en la situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de pasivos, con cifras al 31 de diciembre de 2013 y 2012, respecto de los cuales nos cercioramos que están presentados en los formatos que para tal efecto establece el CONAC, por lo tanto, cumplen con los lineamientos respectivos, no habiendo observado ninguna incongruencia en esta información adicional preparada por la Entidad para efectos de ser incorporada al Reporte de la Cuenta Pública Federal; en consecuencia puede no ser útil para otra finalidad.

Otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 fueron auditados por otra firma de contadores públicos, quienes con fecha 2 de abril de 2013 emitieron su opinión, y únicamente se presentan para fines de comparación.

B L C

C.P.C. Rubén Rocha Ramírez
Cédula Profesional N° 2402902

México, D.F.
Marzo 26, 2014.

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(cifras en pesos)

Concepto	Año 2013	Año 2012
1 ACTIVO		
1.1 ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**13,247,792**	**22,228,549**
1.1.1.2 Bancos / Tesorería	13,247,792	22,228,549
1.1.2 Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo	**1,085,438**	**475,385**
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar	1,085,438	80,000
1.1.2.3 Deudores Diversos	-	395,385
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	**14,333,230**	**22,703,934**
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE		
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**23,041,663**	**22,372,124**
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	23,041,663	22,372,124
1.2.4 Bienes Muebles	**26,325,091**	**31,147,913**
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	2,279,535	2,421,532
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	24,045,556	28,722,161
1.2.4.4. Equipo de Transporte	-	4,220
1.2.5 Activos Intangibles	**45,986,969**	**29,929,761**
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	45,986,969	29,929,761
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	**95,353,723**	**83,449,798**
TOTAL DE ACTIVO	**109,686,953**	**106,153,732**

Concepto	Año 2013	Año 2012
2 PASIVO		
2.1 PASIVO CIRCULANTE		
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	**12,837,870**	**21,980,271**
2.1.1.2 Proveedores	23,775	64,614
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	994,086	981,946
2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,820,009	20,933,711
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	**12,837,870**	**21,980,271**
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE		
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	**274,469**	**274,469**
2.2.6.9 Otras Provisiones a Largo Plazo	274,469	274,469
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	**274,469**	**274,469**
TOTAL DE PASIVO	**13,112,339**	**22,254,740**
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
3.1 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	**184,999,453**	**163,360,537**
3.1.1 Aportaciones	184,999,406	163,360,490
3.1.2 Donaciones de Capital	47	47
3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado	**(88,424,839)**	**(79,461,545)**
3.2.1 Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(8,963,294)	(7,312,860)
3.2.2 Resultado de Ejercicios Anteriores	(84,069,391)	(76,756,531)
3.2.3 Revaluos	4,607,846	4,607,846
TOTAL DE LA HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	**96,574,614**	**83,898,992**
TOTAL DEL PASIVO / HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	**109,686,953**	**106,153,732**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(cifras en pesos)

	Concepto	Año 2013	Año 2012
4	**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**		
4.1	**INGRESOS DE LA GESTIÓN**	**4,022,880**	**3,403,158**
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,022,880	3,403,158
4.1.7.4	Ingresos de operación de Entidades Parestatales Empresariales y no financieras		
4.2	**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.**	**46,374,339**	**48,965,715**
4.2.2	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	46,374,339	48,965,715
4.2.2.3	Subsidios y subvenciones		
4.3	**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**	**13,347**	**18,281**
4.3.1	Ingresos financieros	13,347	18,281
4.3.1.1	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros		
4.3.1.9	Otros ingresos financieros		
	TOTAL DE INGRESOS:	**50,410,566**	**52,387,154**
5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**		
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**50,817,519**	**50,710,381**
5.1.1	Servicios Personales	14,898,603	14,719,103
5.1.2	Materiales y Suministros	4,948,398	4,581,319
5.1.3	Servicios Generales	30,970,518	31,409,959
5.5	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**8,556,341**	**8,989,633**
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	8,556,341	8,931,553
5.5.9	Otros Gastos	-	58,080
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:	**59,373,860**	**59,700,014**
	AHORRO / (DESAHORRO) DEL EJERCICIO:	**(8,963,294)**	**(7,312,860)**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(cifras en pesos)

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores y Revalúos	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Patrimonio al Final del Ejercicio 2011	$ 135,268,034	$ (59,911,210)	$ (12,257,025)	$	$ 63,099,799
Rectificaciones de Resultados De Ejercicios Anteriores		(12,257,025)	12,257,025		-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2011	135,268,034	(72,168,235)	-		63,099,799
Aportaciones	28,092,503				28,092,503
Actualizaciones		19,550			19,550
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro			(7,312,860)		(7,312,860)
Patrimonio al Final del Ejercicio 2012	**163,360,537**	**(72,148,685)**	**(7,312,860)**		**83,898,992**
Rectificaciones de Resultados De Ejercicios Anteriores		(7,312,860)	7,312,860		-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2012	163,360,537	(79,461,545)	-		83,898,992
Aportaciones	21,638,916				21,638,916
Resultados del Ejercicio: Ahorro / Desahorro			(8,963,294)		(8,963,294)
Patrimonio al Final del Ejercicio 2013	**$ 184,999,453**	**$ (79,461,545)**	**$ (8,963,294)**	**$ -**	$ 96,574,614

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Año	
	2013	2012
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Origen	**50,410,566**	**52,387,154**
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	4,022,880	3,403,158
Subsidios y Subvenciones	46,374,339	48,965,715
Otros Ingresos y beneficios	13,347	18,281
Aplicación	**50,817,519**	**50,710,381**
Servicios Personales	14,898,603	14,719,103
Materiales y Suministros	4,948,398	4,581,319
Servicios Generales	30,970,518	31,409,959
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	**-406,953**	**1,676,773**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**21,638,916**	**28,112,053**
Contribuciones de Capital	21,638,916	28,092,503
Otros	0	19,550
Aplicación	**21,242,696**	**28,031,353**
Bienes Inmuebles y Muebles	2,092,060	11,843,816
Activos Intangibles	19,150,636	16,187,537
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	**396,220**	**80,700**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**-8,970,024**	**16,538,634**
Disminución de Activos Financieros, excluído el Efectivo y Equivalente	384,385	113,262
Incremento de Otros Pasivos	-9,354,409	16,425,372
Aplicación	**0**	**58,080**
Incremento de Activos Financieros, excluído el Efectivo y Equivalentes		
Disminución de Otros Pasivos	0	58,080
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-8,970,024**	**16,480,554**
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**-8,980,757**	**18,238,027**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Origen		Aplicación	
	Año		Año	
	2013	2012	2013	2012
Activo	**13,803,579**	**113,262**	**17,336,800**	**37,337,827**
Activo Circulante	**8,980,757**	**113,262**	**610,053**	**18,238,027**
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,980,757	-	-	18,238,027
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	113,262	610,053	-
Activo No Circulante	**4,822,822**	**-**	**16,726,747**	**19,099,800**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	669,539	1,709,094
Bienes muebles	4,822,822	-	-	4,652,161
Activos intangibles	-	-	16,057,208	12,738,545
Pasivo	**12,140**	**16,549,721**	**9,154,541**	**124,349**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	64,614	40,839	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	12,140	-	-	124,349
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	16,485,107	9,113,702	-
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	**21,638,916**	**28,092,503**	**8,963,294**	**7,293,310**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**21,638,916**	**28,092,503**	**-**	**-**
Aportaciones	21,638,916	28,092,503	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**-**	**-**	**8,963,294**	**7,293,310**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	8,963,294	7,293,310
Resultado del Ejercicios Anteriores				
	35,454,635	**44,755,486**	**35,454,635**	**44,755,486**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2013
(cifras en pesos)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
1. ACTIVO					
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	**22,703,934**	**122,799,279**	**131,169,983**	**14,333,230**	**(8,370,704)**
1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**22,228,549**	**110,201,918**	**119,182,675**	**13,247,792**	**(8,980,757)**
1.1.1.2 Bancos / Tesorería	22,228,549	110,201,918	119,182,675	13,247,792	(8,980,757)
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	**475,385**	**12,597,361**	**11,987,308**	**1,085,438**	**610,053**
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	80,000	9,196,505	8,191,067	1,085,438	1,005,438
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	395,385	3,400,856	3,796,241	-	(395,385)
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	**83,449,798**	**22,808,575**	**10,904,650**	**95,353,723**	**11,903,925**
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	**32,452,853**	**2,092,060**	**-**	**34,544,913**	**2,092,060**
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	32,452,853	2,092,060	-	34,544,913	2,092,060
1.2.4 Bienes Muebles	**75,244,782**	**1,498,075**	**1,498,075**	**75,244,782**	**-**
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	10,908,495	106,517	106,517	10,908,495	-
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	62,905,140	1,391,558	1,391,558	62,905,140	-
1.2.4.4 Equipo de Transporte	1,431,147	-	-	1,431,147	-
1.2.5 Activos Intangibles	**53,505,931**	**19,218,440**	**850,234**	**71,874,137**	**18,368,206**
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	53,505,931	19,218,440	850,234	71,874,137	18,368,206
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	**(77,753,768)**	**-**	**8,556,341**	**(86,310,109)**	**(8,556,341)**
1.2.6.1 Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(10,080,729)	-	1,422,521	(11,503,250)	(1,422,521)
1.2.6.3 Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(44,096,869)	-	4,822,822	(48,919,691)	(4,822,822)
1.2.6.5 Amortización Acumulada Activos Intangibles	(23,576,170)	-	2,310,998	(25,887,168)	(2,310,998)
TOTAL DEL ACTIVO	**106,153,732**	**145,607,854**	**142,074,633**	**109,686,953**	**3,533,221**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.

ESTADO ANALÍTICO DE PASIVOS

Al 31 de diciembre de 2013

(cifras en pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institucion o País Acreedor	Saldo al inicio del Periodo	Depuración o Conciliación	Saldo al Final del Periodo
PASIVOS A CORTO PLAZO	**Pesos**		**21,980,271**		**12,837,870**
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo			1,046,560		1,017,861
2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo			20,933,711		11,820,009
PASIVOS A LARGO PLAZO	**Pesos**		**274,469**		**274,469**
2.2.6 Otros Pasivos a Largo Plazo			274,469		274,469
TOTAL PASIVOS	**Pesos**		**22,254,740**		**13,112,339**

G. HENNER HOFMANN DOMENGE
Director General

LIC. JOSÉ JUAN MORALES LUNA
Subdirector de Administración y Finanzas

LIC. JOSÉ LUIS GONZÁLEZ MONROY
Jefe de Departamento de Contabilidad

Centro de Capacitación Cinematográfica A.C.

CENTRO DE CAPACITACIÓN CINEMATOGRÁFICA, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Cifras en pesos)

1. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

a) Constitución

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 26 de junio de 2005, fueron reformados los estatutos sociales del CCC, quedando constituida como una empresa de participación estatal mayoritaria.

b) Objeto

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, guión, 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.

c) Reconocimiento de validez oficial

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.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) 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) 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.

b) Efectos de la inflación

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 del periodo comprendido de diciembre 2008 a diciembre de 2013 acumulada al cierre del ejercicio 2013, tomando como base los tres ejercicios anteriores a dicho año 2013 equivale al 16.27% que resulta de dividir el INPC a diciembre 2012 (107.2460) entre el INPC a diciembre 2008 (92.2406), porciento de inflación que es inferior al 26%, en consecuencia no existe entorno económico que haga necesario cumplir y reconocer los efectos de la inflación. Medida de diciembre 2009 a diciembre de 2013 (111.508/95.536) equivale al 16.72%.

c) Comparabilidad de la información financiera

Las cifras al 31 de diciembre de 2013 y 2012 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.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques, en las que mantienen las ministraciones recibidas del Gobierno Federal para el pago de los compromisos contraídos, así como para la adquisición de materiales, servicios y obra pública utilizados en la realización de los objetivos del CCC.

e) Cuentas por cobrar

En esta cuenta se registran las colegiaturas pendientes de cobro a alumnos que han incurrido en mora. El CCC tiene la política de celebrar convenios para apoyar a los alumnos a liquidar sus colegiaturas atrasadas.

f) Bienes muebles e inmuebles

Los bienes que integran este rubro, se registran inicialmente a su costo de adquisición, el cual, hasta 2007, fue actualizado al cierre de ese ejercicio mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

g) Depreciación

La depreciación de los bienes que integran el activo fijo 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 máximas establecidas en la Ley de Impuesto Sobre la Renta.

h) Activos intangibles

El Consejo Directivo del CCC, en la primera sesión ordinaria 2011, acordó que a partir de ese año se registraran las obras cinematográficas de tesis, documentales, ficción 1, ficción 2, a través del capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, con la finalidad de tener un registro histórico por las obras producidas.

Asimismo, el Consejo Directivo, mediante un acuerdo tomado en la tercera sesión ordinaria de 2002, autorizó la política de amortizar el costo de las películas producidas a partir de la terminación de éstas, en un periodo de cuatro años, aplicando una tasa anual del 25%.

i) Obligaciones laborales

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
HSBC México, S.A., Cta. 04100721399	$ 3,745,440	$ 5,912,936
HSBC México, S.A.., Cta. 04100721050	836,128	13,208,548
HSBC México, S.A.., Cta. 04011747417	8,666,224	3,102,313
Depósitos en garantía	-	4,752
	$ 13,247,792	$ 22,228,549

4. DERECHOS O EQUIVALENTES A RECIBIR EFECTIVO

a) Integración

Concepto	2013	2012
Colegiaturas por cobrar	$ 21,000	$ 10,000
Documentos por cobrar (Nota 4-b)	1,064,438	70,000
Deudores diversos	-	395,385
	$ 1,085,438	$ 475,385

b) Documentos por cobrar

Este rubro se integra por los apoyos para las producciones de óperas primas, los cuales al 31 de diciembre de 2013, se integran como sigue:

	Importe	Ópera prima
Fondo para la Producción Cinematográfica de Calidad (FOPROCINE)	$ 550,000	El elefante en la habitación
Fondo para la Producción Cinematográfica de Calidad (FOPROCINE)	120,000	La revolución de los alcatraces
Instituto Mexicano de Cinematografía (IMCINE)	394,438	Ficción 2013
	$ 1,064,438	

5. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a) Integración

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

Concepto	2013	2012
Bienes inmuebles		
Edificios no habitacionales	$ 34,544,913	$ 32,452,853
Bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	10,908,495	10,908,495
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	62,905,140	62,905,140
Equipo de transporte	1,431,147	1,431,147
	109,789,695	107,697,635
Depreciación acumulada		
Bienes inmuebles		
Edificios no habitacionales	(11,503,250)	(10,080,729)
Bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	(8,628,960)	(8,486,963)
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	(38,859,584)	(34,182,979)
Equipo de transporte	(1,431,147)	(1,426,927)
	(60,422,941)	(54,177,598)
	$ 49,366,754	$ 53,520,037

b) Bienes inmuebles

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

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

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

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

6. 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. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, este rubro se integra como sigue:

Ejercicio 2013

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto
1998	Recuerdos	$ 3,938,752	$ (3,938,752)	$ -
1999	Seres humanos	2,273,606	(2,273,606)	-
1999	Pachito Rex	2,219,397	(2,219,397)	-
2001	La región de las sombras	4,225,886	(4,225,886)	-
2003	Noticias lejanas	2,332,038	(2,332,038)	-
2004	Pequeñas nubes acolchonadas	1,801,358	(1,801,358)	-
2005	En tránsito	233,780	(233,780)	-

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto
2005	La cabeza de Juan Pérez	1,928,444	(1,928,444)	-
2005	Como no te voy a querer	764,887	(764,887)	-
2008	La pantera Negra	1,989,450	(1,485,787)	503,663
2009	Somos los que hay	4,073,660	(3,066,695)	1,006,965
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	-	433,408
2011	Inercia	3,890,926	-	3,890,926
2011	El silencio de la princesa	610,367	-	610,367
2012	La Víspera del Abismo	6,047,124	-	6,047,124
2013	Estrellas Solitarias	5,236,653	-	5,236,653
2011/2013	Otros (Ficciones, Tesis, Docum.)	26,870,013	-	26,870,013
		$71,874,138	$(25,887,169)	$45,986,969

Ejercicio 2012

Año	Película	Inversión	Amortización	Neto
1998	Recuerdos	$ 3,938,752	$ (3,938,752)	$ -
1999	Seres humanos	2,273,606	(2,273,606)	-
1999	Pachito Rex	2,219,397	(2,219,397)	-
2001	La región de las sombras	4,225,886	(4,225,886)	-
2003	Noticias lejanas	2,332,038	(2,332,038)	-
2004	Pequeñas nubes acolchonadas	1,801,358	(1,783,958)	17,400
2005	En tránsito	233,780	(233,780)	-
2005	La cabeza de Juan Pérez	1,928,444	(1,910,346)	18,098
2005	Como no te voy a querer	764,887	(764,887)	-
2008	La pantera Negra	1,989,450	(988,424)	1,001,026
2009	Somos los que hay	4,073,660	(2,039,655)	2,034,005
2009	El lugar más pequeño	693,698	(287,768)	405,930
2010	Mi universo en minúsculas	2,310,691	(577,673)	1,733,018
2010	Rev. de los alcatraces	422,892	-	422,892
2011	Inercia	3,890,926	-	3,890,926
2011	El silencio de la princesa	601,367	-	601,367
2012	La Víspera del Abismo	6,047,124	-	6,047,124
	Otros	13,757,974	-	13,757,974
		$53,505,930	$(23,576,170)	$29,929,760

7. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
ISR retenido sobre sueldos	$ 306,889	$ 242,599
10% de ISR por servicios profesionales	193,805	228,956
ISR honorarios extranjeros	10,800	10,832
IVA por pagar	3,339	1,743
IVA retenido por servicios profesionales	-	248,274
4% IVA retenido a transportistas	-	252
IVA honorarios extranjeros	6,912	6,933
Cuotas al IMSS	70,782	61,839
5% INFONAVIT	62,532	60,159
SAR	77,803	75,499
Impuesto sobre nóminas	46,289	37,889
IVA al 10.6667% honorarios	210,777	-
5 al millar	4,158	6,971
	$ 994,086	$ 981,946

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) Integración

Concepto	2013	2012
Acreedores diversos	$ 710,056	$ 11,832,998
Aportación de coproductores (Nota 8-b)	11,109,953	9,100,713
	$ 11,820,009	$ 20,933,711

b) 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, su integración es como sigue:

Aportación de coproductores	2013	2012
El silencio de la Princesa	$ 790,948	$ 935,953
FOPROCINE-IMCINE-la pantera negra	38,634	38,942
FOPROCINE-como no te voy a querer	96,234	96,234
FOPROCINE-somos lo que hay	31,957	31,957
IMCINE-FOPROCINE- Inercia 2011	364,846	687,388
IMCINE-CCC-CUEC Prog. de Des. De O.P	910,425	832,670
La víspera del abismo	4,642,672	5,269,749
Estrellas Solitarias	3,804,562	-
IMCINE-Perdona Nuestras Ofensas	38,210	75,034
El Elefante en la Habitación	115,199	665,209
FOPROCINE - Mi univ. En Minúsculas	69,536	69,536
FOPROCINE – La revolución de los alcatraces	-	334,278
Programa de residencias	-	7,032
Tesis plástico	-	10,000
FONCA-MALVA	-	40,000
Otras aportaciones	206,730	6,731
	$ 11,109,953	$ 9,100,713

9. PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, esta cuenta representa el reconocimiento de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, la cual establece que 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.

10. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del ejercicio fueron autorizados para su emisión por quien los suscribe.

G. Henner Hofmann Domenge
Director General

Lic. José Juan Morales Luna
Subdirector de Administración y Finanzas

Lic. José Luis González Monroy
Jefe de Departamento de Contabilidad

Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

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 disminuyo 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.

Centro de Capacitación Cinematográfica A.C.

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		
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					

(Miles de pesos)					
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.					

Centro de Capacitación Cinematográfica, A.C.

Explicación por rubro de las principales variaciones del Estado de Actividades del 1° 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 del CCC.

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 disminución 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 que en 2012.