**ESTACIÓN DE TELEVISIÓN XEIPN CANAL ONCE DEL DISTRITO FEDERAL**

**Notas a los Estados Financieros**

**al 30 de Junio de 2021**

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

La Estación de Televisión XEIPN Canal Once del Distrito Federal, (Canal Once) es un Órgano de Apoyo del Instituto Politécnico Nacional (IPN); este último, Órgano Desconcentrado de la Secretaria de Educación Pública. La Estación de Televisión inició transmisiones el 2 de marzo de 1959. El objetivo de Canal Once, es difundir la cultura nacional, la historia, la tradición, las costumbres y nuestra idiosincrasia respecto del extranjero, a través de la generación y transmisión de programas de televisión para lo cual cuenta con 14 retransmisoras en los estados de Morelos, San Luis Potosí, Baja California, Estado de México, Coahuila, Sinaloa (2), Durango (2) y Chihuahua (3), Jalisco, Nuevo León y una estación principal en la Ciudad de México.

**BASES DE PRESENTACIÓN**

**Ley General de Contabilidad Gubernamental.**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que entró en vigor el 1 de enero de 2009 y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), quien emite normas contables y lineamientos para la generación de información financiera, a través de reformas en los marcos jurídicos. El 23 de octubre de 2009 el comité consultivo del CONAC pronunció las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas y el 20 de agosto de 2010 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. Posteriormente se emitieron las bases para un catálogo de cuentas y control de ingresos y gastos.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios fiscales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley de Contabilidad.

Canal Once ha adoptado la nueva normatividad contable prevista en dicha ley desde el 1 de enero de 2012 lo cual ha sido un cambio relevante.

**Normas de Información Financiera Gubernamental**

Emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal.

A partir del 1 de enero de 2012, Canal Once registra el Impuesto al Valor Agregado (IVA) de acuerdo a lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Apartado No. 7 tratamiento del IVA en el costo de adquisición el cual menciona que el IVA no recuperable para los entes públicos forma parte del costo de adquisición del bien. Conforme a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

**Resumen de las principales políticas contables**

1. **Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF)emitió la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la Inflación”, cuya entrada en vigor aplica a partir del 1 de enero de 2008, la cual establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en donde se establece que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del período, es decir se realizará una desconexión de la contabilidad inflacionaria. Se entiende como entorno económico no inflacionario, cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%). Se entiende como entorno económico inflacionario, cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual del 8%).
2. **Efectivo y equivalentes.-** Consiste principalmente en el fondo rotatorio y fondos fijos, la recepción del dinero en efectivo por concepto de sobrante de gastos a comprobar, así como depósitos bancarios en cuentas de cheques.
3. **Deudores diversos.-** Se registra el recurso entregado por las solicitudes de gastos a comprobar para la operación de los diversos programas que se producen, por los pagos realizados a proveedores que tienen pendiente de entregar su comprobante fiscal, por la restitución de fondos fijos pendientes de aplicar y las cuentas por liquidar certificadas pendientes de depositar por parte de la Tesorería de la Federación.
4. **Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.-** Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por productos y aprovechamientos.
5. **Anticipo a proveedores.-** Se agrupan los pagos anticipados que se realizan a los proveedores por los bienes y/o servicios contratados en cumplimiento a instrumentos jurídicos.
6. **Almacén de materiales y suministros de consumo.-** A partir del 1 de enero de 2012, los inventarios de materiales y refacciones que forman parte del almacén técnico, videocasetes y almacén general, se registran al costo de adquisición incluyendo el IVA y se valúan utilizando el método de costo promedio de conformidad con el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y las Normas emitidas por el CONAC.
7. **Bienes Muebles.-** A partir del 1 de enero de 2012, se registran al costo de adquisición incluyendo el IVA, conforme a las Normas del CONAC.

Los bienes recibidos por donación, se registran a valor de avalúo o valor de mercado, las transferencias de maquinaria, mobiliario y equipo que se reciben de las dependencias, se registran al valor de adquisición o de inventario de la dependencia que transfiere, mediante acta de entrega de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental. La maquinaria, mobiliario y los bienes recuperados por la compañía aseguradora se registran a valor histórico o de adquisición, sin incluir el IVA, y los bienes recuperados por los prestadores de servicios se registran a valor histórico o de adquisición, incluyendo el IVA.

1. **Cuentas por pagar a corto plazo.-** Concentra los pasivos a favor de terceros por las comprobaciones en exceso, la provisión de los servicios devengados o bienes recibidos, las retenciones efectuadas pendientes de enterar, los servicios profesionales provisionados pendientes de prescribir.
2. **Otros Pasivos Circulantes.-** Representa el adeudo de los ingresos por los servicios que presta la Emisora pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación (TESOFE).
3. **Transacciones en moneda extranjera.-** Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su pago. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio del 31 de diciembre de cada año, publicado por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP. Las fluctuaciones cambiarias se registran como gastos o ingresos según sea el caso.
4. **Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se reconocen en el período en el que se generan las Cuentas por Liquidar Certificadas y se captan los recursos propios.
5. **Servicios personales independientes.-** Canal Once realiza contratos de honorarios en materia de legislación civil con personas físicas y con cargo al capítulo de servicios personales del Clasificador por objeto del Gasto.
6. **Gastos de funcionamiento.-** Se reconocen los gastos del ejercicio correspondiente a los gastos por servicios personales, materiales y suministros; y servicios generales, en este último destacan, adquisición de derechos de exhibición, así como los costos de producción y coproducción de programas que se realizan. Estas producciones y coproducciones incrementan el acervo cultural que se encuentra debidamente controlado y resguardado en el área de videofilmotecas a través de una base de datos referencial, desarrollada en un programa específico para el control de los programas que se ven en televisión denominado “Winisis”.

**NOTAS DE DESGLOSE**

**A) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Corresponde a efectivo en fondos revolventes y depósitos en instituciones bancarias del país, la disposición de estos recursos es inmediata. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Efectivo | $ | 145,000.00 | $ | 345,000.00 |
| Fondos con Afectación Especifica |  | 110,000.00 |  | 100,000.00 |
| Bancos: |  |  |  |  |
| Banamex Cta.430890-3 |  | 1.471,187.32 |  | 1’816,320.72 |
| BBVA Bancomer Cta.0176833721 |  | 5.48 |  | 1.74 |
| BBVA Bancomer Cta.0187067518 |  | 1,955,575.30 |  | 2’054,984.44 |
| **Total** | **$** | **3,681,768.10** | **$** | **4’316,306.90** |

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Corresponde principalmente a los adeudos por patrocinios y otras cuentas por cobrar que se originan por la propia operación de Canal Once. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| **Patrocinios:** |  |  |  |  |
| Secretaría de Gobernación (SEGOB) | $ | 0.00 | $ | 438,845.40 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) |  | 0.00 |  | 175,497.00 |
| **Otros:** |  |  |  |  |
| Thema América Inc. /Alterna TV International |  |  116,487.04 |  | 2’071,920.67 |
| Coubicación |  | 60,000.00 |  | 1’242,373.19 |
| Regalías  |  | 83,171.34 |  |  |
| Asistencia Técnica |  | 293,866.49 |  | 71,868.35 |
| **Facturas Pendientes de Recibir** |  | **15,358.00** |  | **45,192.99** |
| **Gastos a Comprobar** |  | **257,119.95** |  | **241,875.25** |
| **Recuperación de Fondos Fijos** |  |  **48,962.90** |  | **78,490.05** |
| Varios |  | 3,856.27 |  | 600.00 |
| **Total** | **$** | **878,821.99** | **$** | **4’366,662.90** |

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Corresponde principalmente a los adeudos por bienes y servicios que se originan por la propia operación de Canal Once. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Anticipo a Proveedores |  |  |  |  |
| Curiosity Media Group, S.A. de C.V. | $ | 0.00 | $ | 2’871,000.00 |
| Gravedad Neutra Films, S.A. de C.V. |  | 0.00 |  | 4’254,654.00 |
| López Brito Jesús Alberto |  | 0.00 |  | 1’353,430.00 |
| No Somos Nada, S.A. de C.V. |  | 0.00 |  | 745,000.14 |
| PS BY Peninsula, S.A. de C.V. |  | 0.00 |  | 696,000.00 |
| SIENTV Sistemas de Entretenimiento en Televisión, S. de R.L. de C.V. |  | 0.00 |  | 816,456.84 |
| **Total** | **$** | **0.00** | **$** | **10’736,540.98** |

**ALMACENES**

Incluye los diferentes tipos de almacén donde se resguardan los bienes de consumo necesarios para la ejecución de los fines de Canal Once, el Almacén de videocasetes incluye el material que se utiliza para grabar las producciones de Canal Once. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Almacén técnico | $ | 7’307,512.44 | $ | 7’309,529.38 |
| Almacén de videocasetes |  | 1’719,428.91 |  | 1’880,392.98 |
| Almacén de papelería |  | 697,992.63 |  | 523,167.42 |
| **Total** | **$** | **9,724,933.98** | **$** | **9’713,089.78** |

**BIENES MUEBLES**

En este rubro se incorporan los activos fijos que posee Canal Once para la consecución de sus objetivos, los cuales se encuentran en buen estado. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| a)Inversión en: |  |  |  |  |
|  Mobiliario y equipo de administración | $ | 154’748,566.63 | $ | 147’225,494.83 |
|  Vehículos y equipos de transporte |  | 14’709,305.08 |  | 14’709,305.08 |
|  Maquinaria, otros equipos y herramientas |  | 334’352,139.94 |  | 325’789,902.63 |
|  Colecciones, obras de arte y objetos  valiosos |  | 132,784.15 |  | 132,784.15 |
|  Equipo e Instrumental médico y de  laboratorio |  | 127,181.63 |  | 127,181.63 |
|  Mobiliario y equipo educacional y  recreativo |  | 48’873,593.50 |  | 47’262,590.62 |
| **Total Inversión** | **$** |  **552’943,570.93** | **$** | **535’247,258.94** |

**CUENTA POR PAGAR A CORTO PLAZO Y OTROS PASIVOS**

Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  |  | **2020** |
| **Servicios Personales por Pagar** | **$** | **16,259.90** |  | **$** | **56,041.26** |
| **Proveedores:** |  |  |  |  |  |
| Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V. |  | 0.00 |  |  | 421,091.83 |
| AP Associated Press |  | 0.00 |  |  | 302,589.04 |
| Promexar, S.A. de C.V. |  | 0.00 |  |  | 425,638.22 |
| Gilda María Ibarrola Castro |  | 0.00 |  |  | 298,995.80 |
| Varios |  |  238,948.03 |  |  | 3,103.00 |
| **Total Proveedores** | **$** | **238,948.03** |  | **$** | **1’451,417.89** |
| **Retenciones y/o Contribuciones por Pagar** | **$** | **1,939,200.68** |  | **$** | **1’997,667.92** |
| **Otras Cuentas por Pagar** |  |  |  |  |  |
| Fondo Rotatorio |  | 2’400,000.00 |  |  | 2’400,000.00 |
| Varios |  | 0.00 |  |  | 1,104.00 |
| **Total Otras Cuentas por Pagar** |  | **2’400,000.00** |  |  | **2’401,104.00** |
| **Otros Pasivos Circulantes** | **$** | **553,843.61** |  | **$** | **4’000,878.72** |
| **Total Pasivos** | **$** | **5,148,252.22** |  | **$** | **9’907,109.79** |

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

El patrimonio de Canal Once está integrado como sigue:

**HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

**Donaciones Recibidas Varias.-** Muestra las aportaciones, transferencias y donaciones, con fines permanentes del sector privado, público y externo, que incrementan el Patrimonio del ente público, así como los bienes elaborados en la emisora y utilizados para escenografías y los donativos recibidos en especie como activos fijos, suministros y otros por diversas Dependencias, Entidades e Instituciones privadas y por servicios contratados. Las reposiciones de activos fijos que realizan los prestadores de Servicios de Canal Once y los bienes recuperados por medio de la compañía aseguradora.

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

**Resultados del Ejercicio.-** Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio (ahorro/desahorro), respecto de los ingresos y gasto corriente.

**Resultados de Ejercicios Anteriores.-** Muestra el monto acumulado de resultados de gestión provenientes de ejercicios anteriores.

**B) ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

Los ingresos con los que cuenta el Canal Once provienen de las Asignaciones Federales recibidas para su operación, su importe al 30 de junio de 2021 y 2020 asciende a $325,303,935.85 (Trescientos veinticinco millones trescientos tres mil novecientos treinta y cinco pesos 85/100 M.N.) y $233’792,116.80 (Doscientos treinta y tres millones setecientos noventa y dos mil ciento dieciséis pesos 80/100 M.N.), respectivamente.

**INGRESOS PROPIOS Y EXCEPCIONALES**

Los ingresos propios y excepcionales de Canal Once son registrados como un pasivo y se concentran en la Tesorería de la Federación, posteriormente son autorizados para su uso a través de una ampliación al presupuesto; por lo que no se muestran como ingresos adicionales en el estado de actividades. Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro sin incluir el IVA se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Patrocinios | $ | 2’710,258.90 | $ | 851,216.00 |
| Suscripción de señal internacional |  | 11,791,918.51 |  | 14’299,402.27 |
| Regalias  |   |  83,171.34 |  |  |
| Rendimientos |  | 1,840.41 |  | 2,304.45 |
| Reposición de gafetes |  | 481.98 |  | 330.04 |
| Penalizaciones y/o penas convencionales |  | 4,293.81 |  | 81,762.60 |
| Uso de Espacio Físico |  | 170,848.32 |  | 0.00 |
| Coubicación |  | 1’718,708.00 |  | 1’518,465.90 |
| Asistencia Técnica |  | 1’429,396.68 |  | 1’266,150.02 |
| Producción de Contenidos, Programas o Complementos |  | 603,921.50 |  | 1’030,000.00 |
| Copiado de Imagen |  | 0.00 |  | 6,455.64 |
| Otros |  | 267.38 |  | 8,433.94 |
| **Total** | **$** | **18,515,106.83** | **$** | **19’064,520.86** |

El siguiente cuadro muestra las cifras al 30 de junio de 2021 y 2020, respectivamente:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  |  | **2021** |  |  | **2020** |
| Saldo inicial | $ |  | 1’550,128.72 | $ |  | 2’537,708.87 |
|  Ingresos con IVA |  | 1’414,050.89 |  |  | 2’381,845.40 |  |
|  Ingresos sin IVA |  | 136,077.83 |  |  | 155,863.47 |  |
| + Ingresos Totales |  |  | 19,274,156.28 |  |  | 19’569,185.13 |
|  Ingresos con IVA |  | 5,503,108.51 |  |  | 3’658,815.97 |  |
|  Ingresos sin IVA |  | 13,771,047.77 |  |  | 15’910,369.16 |  |
| (-) Enteros a TESOFE |  |  | 20,270,441.39 |  |  | 18’281,512.28 |
|  Ingresos con IVA |  | 6,122,900.80 |  |  | 5’601,815.97 |  |
|  Ingresos sin IVA |   | 14,147,540.59 |  |  | 12’679,696.31 |  |
| **Saldo final** | **$** |  | **553,843.61** | **$** |  | **3’825,381.72** |
|  |  |  |  |  |
| Teniendo en pasivos al cierre: |  |  |  |  |
| Otros Pasivos Circulantes | 553,843.61 |  |  | 4’000,878.72 |
| (-) Tiempo pautado no facturado | 0.00 |  |  | 175,497.00 |
| **Total** | **$** | **553,843.61** |  | **$** | **3’825,381.72** |

**SERVICIOS PERSONALES**

Los servicios personales corresponden a las erogaciones que se efectúan por pagos a los prestadores de servicios independientes que colaboran en Canal Once, su saldo al 30 de junio de 2021 y 2020 es de $107,223,487.15 (ciento siete millones doscientos veintitrés mil cuatrocientos ochenta y siete pesos 15/100 M.N.) y $110’038,591.78 (Ciento diez millones treinta y ocho mil quinientos noventa y un pesos 78/100 M.N.), respectivamente.

**MATERIALES Y SUMINISTROS**

Comprenden las erogaciones utilizadas en los insumos y material necesario para la consecución de los objetivos del Canal Once, sus saldos al 30 de junio de 2021 y 2020 ascienden a $3’839,782.32 (Tres millones ochocientos treinta y nueve mil setecientos ochenta y dos pesos 32/100 M.N.) y $2’652,768.51 (Dos millones seiscientos cincuenta y dos mil setecientos sesenta y ocho pesos 51/100 M.N.), respectivamente.

**SERVICIOS GENERALES**

Corresponden los servicios contratados con terceros para la consecución de los fines de Canal Once, sus saldos al 30 de junio de 2021 y 2020 ascienden a $216,024,522.63 (doscientos dieciséis millones veinticuatro mil quinientos veintidós pesos 63/100 M.N.) y $112’552,399.97 (Ciento doce millones quinientos cincuenta y dos mil trescientos noventa y nueve pesos 97/100 M.N.), respectivamente.

**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Concentra gastos de operación de años anteriores y las diferencias mínimas por comprobaciones de gastos, pago de honorarios, contribuciones, impuestos y enteros, al 30 de junio de 2021 y 2020 se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Otros gastos | $ | 17.08 | $ | 25.41 |
| **Total** | **$** | **17.08** | **$** | **25.41** |

**RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)**

Los resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) al 30 de junio de 2021 y 2020 por las cantidades de (1,783,746.18) (Un millón setecientos ochenta y tres mil setecientos cuarenta y seis pesos 18/100 M.N.) y $8’548,331.13 (Ocho millones quinientos cuarenta y ocho mil trescientos treinta y un pesos 13/00 M.N.) respectivamente, se deben a la aplicación de los ingresos y egresos presupuestales que no son contables y a las aplicaciones contables no presupuestales, por tal motivo, no deben considerarse como déficit y/o remanentes presupuestales.

**C) ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

En el estado de Variación en la Hacienda Pública al 30 de junio de 2021 el patrimonio se modifica como sigue:

En Patrimonio Contribuido se registró en la cuenta de donaciones recibidas varias como a continuación se detalla:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto |  | Importe |
| Reposición de Bienes Extraviados | $ | 2,500.00 |
| Reposición de Bienes Vía Aseguradora |  | 518,516.72 |
| Otras Donaciones |  | 74,553.31 |
| Bajas de Activo por reasignación de UR y/o definitivas |  | (119,024.72) |
| Total | $ | 476, 545.31 |

En Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores se registró en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores como a continuación se detalla:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto |  | Importe |
| Traspaso de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) 2020 | $ | 7’306,235.32 |
| Entero de sobrante de efectivo ejercicio 2020 |  | (159.42) |
| Bajas de Activo por reasignación de UR y/o definitivas |  | (307,187.71) |
| Total | $ | 6,998,888.19 |

En Patrimonio Generado del Ejercicio se presenta un Desahorro en los Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) de $1,783,746.18 (Un millón setecientos ochenta y tres mil setecientos cuarenta y seis pesos 18/100 M.N.) y el traspaso por la cantidad de $7’306,235.32 (Siete millones trescientos seis mil doscientos treinta y cinco pesos 32/100 M.N.) a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores.

**D) ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**SALDOS INICIALES Y FINALES**

La variación presentada en el estado de flujos al 30 de junio de 2021 y 2020 respectivamente, corresponde a las disponibilidades inmediatas depositadas en cuentas de cheque de institución bancarias.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Efectivo en Bancos-Dependencias: | $ | 3,426,768.10 | $ | 3’871,306.90 |
| Fondos con Afectación Especifica |  | 110,000.00 |  | 100,000.00 |
| Depósitos de efectivo y otros |  | 145,000.00 |  | 345,000.00 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **$** | **3,681,768.10** | **$** | **4’316,306.90** |

Al 30 de junio de 2021 hubo un incremento de bienes muebles por la cantidad de $169,357.60 (Ciento cincuenta y ocho mil quinientos noventa pesos 83/100 M.N), como a continuación se detalla:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto |  | Importe |
| Cuenta Donaciones recibidas varias | $ | 476,545.31 |
| Bajas de Activo por reasignación de UR y/o definitivas |  | (307,187.71) |
| Total | $ | 169,357.60 |

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro antes de rubros extraordinarios.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | $ | ($1,783,746.18) | $ | 8’548,331.13 |
| Total de Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación |  | ($1,783,746.18) |  | 8’548,331.13 |
| **Diferencia** | **$** | **0.00** | **$** | **0.00** |

**E) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Al 30 de junio de 2021, se presentan atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  |  | **Total** |
| **Total de Ingresos Presupuestarios:** |  | **$** | **325,303,935.85** |
|  |  |  |  |
| **Más Ingresos Contables No Presupuestarios:** |  | **$** | **127.15** |
|  Otros Ingresos y Beneficios varios |  |  | 127.15 |
|  |  |  |  |
| **Menos Ingresos Presupuestarios No Contables:** |  | **$** | **0.00** |
|  Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  |  | 0.00 |
|  Cuenta(s) por Liquidar Certificada(s) ajena(s) por - Rechazo(s) de Free Lance (pagada(s) en Junio) | 0.00 |  |  |
|  |  |  |  |
| **Total de Ingresos Contables** |  | **$** | **325,304,063.00** |

b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Descripción** |  |  | **Total** |
| **Total de Egresos Presupuestarios:** |  | **$** | **325,303,935.85** |
|  |  |  |  |
| **Menos Egresos Presupuestarios No Contables:** |  | **$** | **166,266.44** |
|  Otros egresos presupuestarios no contables |  |  | 166,266.44 |
|  Reintegro pendiente de Oscar Garcia Zúñiga | 3,856.27 |  |  |
|  Entradas y ajustes del almacén general | 147,052.17 |  |  |
|  Proveedores sin factura | 15,358.00 |  |  |
|  |  |  |  |
| **Más Gastos Contables No Presupuestarios:** |  | **$** | **1,950,139.75** |
|  Otros gastos  |  |  | 17.06 |
|  Otros gastos contables no presupuestarios |  |  | 1,950,122.69 |
|  Cuentas por liquidar certificadas por solicitar de |  |  |  |
|  gastos a comprobar | 359,229.57 |  |  |
|  Cuentas por liquidar certificadas por solicitar de |  |  |  |
|  gastos a comprobar con requisición y pago a --- proveedor | 8,807.40 |  |  |
|  Cuentas por liquidar certificadas por solicitar de |  |  |  |
|  gastos a comprobar con reembolso |  |  |  |
|  Salidas del almacén de videocasetes | 840,777.91 |  |  |
|  Salidas del almacén general | 501,281.61 |  |  |
|  Salidas del almacén técnico | 1,076.70 |  |  |
|  Provisión de proveedores | 238,948.03 |  |  |
|  Diferencias por redondeos | 1.47 |  |  |
| **Total de Gastos Contables** |  | **$** | **327,087,809.16** |

**NOTA DE MEMORIA**

**REGIMEN FISCAL**

En virtud de sus fines no lucrativos, Canal Once no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo es responsable solidario y subsidiario por la retención y entero de los impuestos federales.

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

Al 30 de junio de 2021 y 2020 este rubro se integra como sigue:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Concepto** |  | **2021** |  | **2020** |
| Contables: |  |  |  |  |
| Impuesto al valor agregado Pagado | $ | 14,917,389.44 | $ | 7’708,375.91 |
| Impuesto al valor agregado Declarado Informativa |  | (14,917,389.44) |  | (7’708,375.91) |
| Crédito disponible |  | (364,182.17) |  | 183,511.09 |
| Crédito asignado |  | 364,182.17 |  | (183,511.09) |
| Garantías Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales |  | 28’526,985.99 |  | 13’640,515.03 |
| Obligaciones no Fiscales Respaldadas por Garantías Otorgadas  |  | (28’526,985.99) |  | (13’640,515.03) |
| Donativos por Recibir Fundación Politécnica |  | 4’571,580.32 |  | 2’312,372.33 |
| Donativos Recibidos Fundación Politécnica |  | (4,571,580.32) |  | (2’312,372.33) |
|  |  |  |  |  |
| Presupuestales: |  |  |  |  |
| Presupuesto por Ejercer |  | 281,539,576.44 |  | 254’871,456.92 |
| Presupuesto Original Autorizado |  | (560,953,204.00) |  | (544’714,416.00) |
| Presupuesto Validado |  | 4,674,820.89 |  | 1’818,087.71 |
| Presupuesto Comprometido |  | 26,831,740.71 |  | 6’090,087.05 |
| Presupuesto Devengado |  | 238,948.03 |  | 1’451,417.89 |
| Ampliaciones presupuestales |  | (418,941,802.94) |  | (204’024,420.26) |
| Reducciones presupuestales |  | 340,941,802.85 |  | 250’897,674.26 |
| **Presupuesto Pagado** | **$** | **325,668,118.02** | **$** | **233’610,112.43** |

**CONTINGENCIAS**

Desde 1992 Canal Once realiza contratos de honorarios en materia de la legislación civil, y son registrados en el Sistema de Registro de Honorarios, de la Secretaría de la Función Pública para el cumplimiento de sus objetivos.

Al 30 de junio de 2021 se tiene conocimiento de 92 juicios laborales, por importe acumulado de $227’278,285.10 (Doscientos veintisiete millones doscientos setenta y ocho mil doscientos ochenta y cinco pesos 10/100 M.N.), de acuerdo al oficio DAJ-DAL-03-21/046 de fecha 26 de enero de 2021, cabe mencionar que este pasivo contingente no se reconoce en la contabilidad toda vez que, sólo en caso de perderlos, es el Instituto Politécnico Nacional quien realiza el pago, la División de Asuntos Laborales, de la Dirección de Asuntos Jurídicos, de la Oficina del Abogado General en el Instituto Politécnico Nacional es la encargada de atender estos juicios.

A partir del ejercicio fiscal 2014, los Prestadores de Servicios Profesionales se encuentran debidamente afiliados al Régimen Integral del ISSSTE.

Con oficio SG/SAVD/JSIVD/1240/2014 de fecha 20 de marzo 2014, la Jefatura de Servicios de Incorporación y Vigencia de Derechos notificó a Canal Once que fue registrado en el Catálogo de Ramos 11013 y Pagaduría Institucional 08100.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** |
| **Autorizó** | **Revisó** | **Elaboró** |
| **Carlos Carrillo Quintana** | **Lucía Chávez Ramírez** | **Pablo Medina Andrew** |
| **Director de Administración y Finanzas** | **Subdirectora de Recursos Financieros** | **Jefe de Contabilidad (C)** |