1. **Notas de desglose.**
2. **Notas al Estado de Situación Financiera.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes.**

Representa el efectivo en fondos fijos y depósitos en instituciones bancarias del país más los intereses generados, se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |   | 2021 |
| EFECTIVO (A) | $ | 175,000.00 | $ | 145,000.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS (B) |   | 9,022,029.74 |   | 9,826,874.12 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (C) |   | 100,000.00 |   | 110,000.00 |
| TOTAL | $ | 9,297,029.74 | $ | 10,081,874.12 |

1. Efectivo. Representa el monto de los fondos fijos distribuidos en las oficinas de Prolongación de Carpio 475, colonia Casco de Santo Tomás, C.P. 11340, Alcaldía Miguel Hidalgo de la Ciudad de México, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |   | 2021  |
| BELMONTE RESÉNDIZ ERIKA ADRIANA | $ | 135,000.00 | $ | 100,000.00 |
| CAMACHO REBOLLAR EFRÉN |   | 5,000.00 |   | 5,000.00 |
| CLAUDIA WALLS WALLS |   | 5,000.00 |   | 0.00 |
| DELGADO ARCOS MARÍA ESTELA |  | 0.00 |  | 10,000.00 |
| GARCÍA MARTÍNEZ GERARDO |   | 20,000.00 |   | 20,000.00 |
| RODRÍGUEZ QUINTANA MARIANA |  | 0.00 |  | 10,000.00 |
| SAAVEDRA SANTIAGO JOSE LUIS |   | 10,000.00 |   | 0.00 |
| TOTAL | $ | 175,000.00 | $ |  145,000.00 |

1. Bancos/Dependencias y otros. Representa el monto de efectivo disponible en instituciones bancarias más los intereses generados propiedad de la Estación de Televisión XEIPN Canal Once del Distrito Federal (Canal Once), se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| BANAMEX CTA.430890-3 | $ | 729,117.35 | $ | 1,597,884.39 |
| BBVA BANCOMER CTA.0176833721 |   | 0.10 |  | 7.94 |
| BBVA BANCOMER CTA.0187067518 |   | 8,292,912.29 |  | 8,228,981.79 |
| TOTAL | $ | 9,022,029.74 | $ | 9,826,874.12 |

1. Fondos con Afectación Específica. Representa el monto de los fondos fijos distribuidos en las repetidoras de Canal Once, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |  | 2021 |
| ÁLVAREZ VELÁZQUEZ RAFAEL | $ | 5,000.00 | $ | 5,000.00 |
| ANTILLON SALINAS SERGIO |   | 15,000.00 |  | 15,000.00 |
| ARMENTA SÁNCHEZ JAIME |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| BORREGO ACOSTA ADRIÁN |   | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| BUJANDA HERRERA FRANCISCO CHADY |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| CANSECO ZURITA ALFONSO EDUARDO |   | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| COUOH DZUL MARIO FABIEL |   | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| DÍAZ MUÑOZ LUIS RAÚL |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| ENRIQUE ALEJANDRO MAYA SÁNCHEZ |   | 10,000.00 |  | 10,000.00 |
| GARCÍA ZAPATA JOSE RODRIGO |  | 0.00 |  | 10,000.00 |
| LOBERA ALVIDREZ JOSE ALFREDO |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| MORENO OLIVAS ALEJANDRO |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| MORENO SAUCEDO JAVIER LEONARDO |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| SOTO VÁZQUEZ JUAN PABLO |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| URÍAS ANCHONDO JOSE |   | 5,000.00 |  | 5,000.00 |
| TOTAL | $ | 100,000.00 | $ | 110,000.00 |

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Representa los adeudos por ingresos excedentes y otras cuentas por cobrar, que se originan por la propia operación de Canal Once; se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |  | 2021 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (A) | $ | 17,849.75 | $ | 0.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (B) |  | 1,028,658.02 |  | 425,722.00 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (C) |  | 3,033,832.92 |  | 2,078,124.37 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO (D) |  | 0.00 |  | 850,686.00 |
| TOTAL | $ | 4,080,340.69 | $ | 3,354,532.37 |

1. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Representa el monto de los derechos de cobro a favor Canal Once, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos; al 31 de marzo de 2022 el monto de $17,849.75, corresponde por una cuenta por liquidar certificada (CLC).
2. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. Representa el monto de los derechos de cobro a favor de Canal Once por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros; se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| ÁLVAREZ VELÁZQUEZ RAFAEL | $ | 3,827.78 | $ | 3,499.61 |
| ALZAS ALMAGRO JUAN CARLOS |   | 4,400.00 |  | 0.00 |
| ANTILLON SALINAS SERGIO |   | 9,385.39 |  | 11,654.20 |
| ARANDAY PÉREZ ARACELI |  | 33,400.00 |  | 13,659.50 |
| ARENAS TÉLLEZ JORGE |  | 18,500.00 |  | 0.00 |
| ARMENTA SÁNCHEZ JAIME |  | 1,827.89 |  | 2,897.27 |
| BARRERA CORNEJO IGNACIO ADRIÁN |  | 39,641.68 |  | 0.00 |
| BELIN SANDOVAL EMILIO |  | 1,472.52 |  | 0.00 |
| BELMONTE RESÉNDIZ ERIKA ADRIANA |  | 6,959.40 |  | 1,730.46 |
| BORREGO ACOSTA ADRIÁN |  | 15,588.07 |  | 14,466.03 |
| BUJANDA HERRERA FRANCISCO CHADY |  | 0.00 |  | 2,535.89 |
| CAMACHO REBOLLAR EFRÉN |  | 2,758.75 |  | 3,398.00 |
| CAMARGO RAMÍREZ DE ARELLANO HÉCTOR DAVID |  | 4,500.00 |  | 0.00 |
| CANSECO ZURITA ALFONSO EDUARDO |  | 13,811.83 |  | 13,346.79 |
| CARREÑO MARTÍNEZ ARLETTE |  | 0.00 |  | 1,967.00 |
| CERDA SALINAS TZINDIA ANABEL |  | 0.00 |  | 4,100.00 |
| CORONA VILLA CARLOS JESÚS |  | 0.00 |  | 27,228.80 |
| COUOH DZUL MARIO FABIEL |  | 0.00 |  | 5,575.50 |
| CUE ECHEVERRÍA RAFAEL |  | 850.00 |  | 0.00 |
| CUEVA CANTÚ ÁLVARO |  | 0.00 |  | 2,250.99 |
| DE LILLE GARCÍA MARÍA VERÓNICA |  | 9,726.14 |  | 0.00 |
| DELGADO ARCOS MARÍA ESTELA |  | 0.00 |  | 2,013.43 |
| DÍAZ MUÑOZ LUIS RAÚL |  | 0.00 |  | 6,125.59 |
| DUQUE DÍAZ ABELINO |  | 6,292.00 |  | 0.00 |
| ESTRADA CARMONA SAMUEL MARCOS |  | 7,043.81 |  | 0.00 |
| FERNÁNDEZ MUCIÑO VIANEY BERENICE |  | 143,543.84 |  | 0.00 |
| GALLEGO AMIGO FRANCISCO JOSE |  | 2,436.02 |  | 0.00 |
| GAMA HIGUERA ARMANDO |  | 9,800.00 |  | 4,104.00 |
| GARCÍA MARTÍNEZ GERARDO |  | 2,314.00 |  | 22,011.94 |
| GARCÍA MORENO GERARDO ALEJANDRO |  | 31,900.00 |  | 0.00 |
| GARCÍA RODRÍGUEZ ARTURO |  | 0.00 |  | 247.69 |
| GARCÍA ZAPATA JOSE RODRIGO |  | 0.00 |  | 6,457.95 |
| GODÍNEZ NAVA CECILIA MARISELA |  | 33,400.00 |  | 0.00 |
| GÓMEZ VEGA ALBERTO |  | 0.00 |  | 11,908.02 |
| GONZÁLEZ FRANCO TOMAS |  | 1,737.91 |  | 0.00 |
| GUADARRAMA CEDILLO RAFAEL HÉCTOR |  | 785.00 |  | 16,300.00 |
| GUADARRAMA MANDUJANO CHRISTIAN ALEXANDRA |  | 6,000.00 |  | 0.00 |
| HERNÁNDEZ SÁNCHEZ PAOLA ANAI |  | 4,040.00 |  | 0.00 |
| INTERCAM CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V. |  | 226.39 |  | 0.00 |
| MAYA SÁNCHEZ ENRIQUE ALEJANDRO |  | 0.00 |  | 6,762.07 |
| MÉNDEZ PÉREZ LUIS AUGILMAR |  | 0.00 |  | 25,008.24 |
| MENDOZA CRUZ HUGO |  | 2,961.00 |  | 0.00 |
| MENDOZA TORRES MARIAN DENISSE |  | 10,648.41 |  | 3,260.00 |
| MENESES HERAS AXEL |  | 33,900.00 |  | 0.00 |
| MIRANDA VÁZQUEZ EDGAR DHALI |  | 6,112.28 |  | 0.00 |
| MONTALVO VALDIVIA LUIS ARTURO |  | 67,858.00 |  | 84,048.00 |
| MORENO OLIVAS ALEJANDRO |  | 0.00 |  | 3,884.16 |
| MORENO SAUCEDO JAVIER LEONARDO |  | 2,808.65 |  | 4,942.30 |
| MUÑOZ GAYTÁN ANDREA ERIKA |  | 0.00 |  | 6,700.00 |
| MUÑOZ ORTIZ GUADALUPE KAORI |  | 37,445.18 |  | 29,320.00 |
| MUÑOZ SOLÍS ATLANTE CARLOS |  | 24,600.00 |  | 4,000.00 |
| OCMAN CONG ERNESTO |  | 0.00 |  | 3,856.27 |
| PAZ VALPUESTA ADRIÁN |  | 28,100.00 |  | 0.00 |
| PRADO MOSQUEDA EDITH GUADALUPE |  | 100.00 |  | 0.00 |
| PROA MENDOZA NANCY FERNANDA |  | 0.00 |  | 247.69 |
| RAMOS MENDOZA OSIEL ALEJANDRO |  | 295.50 |  | 0.00 |
| REUS TREJO MARÍA JOSE |  | 63,195.00 |  | 0.00 |
| RIVERO ROSALES NANCY |  | 7,850.00 |  | 0.00 |
| RODRÍGUEZ QUINTANA MARIANA |  | 0.00 |  | 17,559.11 |
| RODRÍGUEZ REYES MARTIN |  | 0.00 |  | 4,500.00 |
| ROMERO GUZMÁN MOISÉS |  | 31,039.31 |  | 0.00 |
| ROMO LÓPEZ ARCE MAURICIO GERARDO |  | 32,609.00 |  | 0.00 |
| SAAVEDRA SANTIAGO JOSE LUIS |  | 47,268.73 |  | 0.00 |
| SOBERANES GONZÁLEZ JENIFER AIDÉ |  | 180,801.71 |  | 0.00 |
| SOTO VÁZQUEZ JUAN PABLO |  | 0.00 |  | 469.00 |
| URÍAS ANCHONDO JOSE |  | 0.00 |  | 2,926.50 |
| VARELA OCHOA MARTHA |  | 310.00 |  | 50,760.00 |
| VÁZQUEZ CORONA MARÍA LUCIA |  | 4,500.00 |  | 0.00 |
| VIRGILIO MASSA LUIS ARTURO |  | 28,809.63 |  | 0.00 |
| WALLS WALLS CLAUDIA |   | 1,277.20 |  | 0.00 |
| TOTAL | $ | 1,028,658.02 | $ | 425,722.00 |

1. 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 excedentes que percibe Canal Once, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| CADENA TRES I, S.A. DE C.V. | $ | 0.00 | $ | 32,516.80 |
| COMAREX, S.A. DE C.V. |  | 177,643.56 |  | 0.00 |
| INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES (FONACOT) |   | 999,799.41 |  | 0.00 |
| TELEVISIÓN DIGITAL, S.A. DE C.V. |   | 373,958.26 |  | 301,126.87 |
| THEMA AMÉRICA INC |   | 1,482,431.69 |  | 1,744,480.70 |
| TOTAL | $ | 3,033,832.92 | $ | 2,078,124.37 |

1. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo. Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| NO SOMOS NADA, S.A. DE C.V. | $ | 0.00 | $ | 850,686.00 |
| TOTAL | $ | 0.00 | $ | 850,686.00 |

En el siguiente cuadro, se muestra la antigüedad de los saldos de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios:

|  |  |
| --- | --- |
| CONCEPTO |   |
| ANTIGÜEDAD DE SALDOS |   | A 90 DÍAS |   | A 180 DÍAS |   | A 365 DÍAS |   | A MÁS DE 365 DÍAS |   | TOTAL |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ | 17,849.75 | $ | 0.00 | $ | 0.00 | $ | 0.00 | $ | 17,849.75 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO |   | 1,028,658.02 |   | 0.00 |   | 0.00 |   | 0.00 |   | 1,028,658.02 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO |   | 3,033,832.92 |   | 0.00 |   | 0.00 |   | 0.00 |   | 3,033,832.92 |
| TOTAL | $ | 4,080,340.69 | $ | 0.00 | $ | 0.00 | $ | 0.00 | $ | 4,080,340.69 |

**Almacenes**

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |   | 2021 |
| ALMACÉN DE VIDEOFILMOTECAS | $ | 1,458,105.80 | $ | 2,146,143.55 |
| ALMACÉN GENERAL |   | 721,135.06 |   | 764,224.94 |
| ALMACÉN TÉCNICO |   | 7,307,512.44 |   | 7,308,589.14 |
| TOTAL | $ | 9,486,753.30 | $ | 10,218,957.63 |

**Bienes Muebles**

En este rubro se incorporan los activos fijos que posee Canal Once para la consecución de sus objetivos, los cuales se encuentran distribuidos en las diferentes repetidoras y en las oficinas de la Ciudad de México.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |  | 2021 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ | 158,411,181.44 | $ | 154,748,566.63 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO |   | 48,771,611.48 |   | 48,862,667.31 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO |   | 204,613.02 |   | 127,181.63 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE |   | 14,420,456.08 |   | 14,709,305.08 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |   | 347,541,073.23 |   | 334,302,302.76 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS |   | 132,784.15 |   | 132,784.15 |
| TOTAL | $ | 569,481,719.40 | $ | 552,882,807.56 |

De conformidad con el Dictamen Técnico para definir que los Activos Fijos del Poder Ejecutivo Federal tienen una vida útil indefinida, proporcionado por la Coordinadora Sectorial (SEP), Canal Once no lleva a cabo la depreciación de los bienes muebles. De conformidad con el Dictamen Técnico emitido el 15 de enero de 2013, por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, Canal Once requirió al Instituto Politécnico Nacional (IPN) la ratificación de su contenido, la cual fue confirmada por la Directora de Recursos Financieros del IPN, con el oficio DRF/DC/3095/18, por lo anterior Canal Once no registra la depreciación dado que los activos fijos tienen una vida útil indefinida.

**Bienes Intangibles**

Canal Once no presenta ninguna operación o registro contable.

**Estimaciones y Deterioros**

Canal Once no presenta ninguna operación o registro contable.

**Pasivo**

Son obligaciones de Canal Once, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |  | 2021 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO (A) | $  | 130,631.15 | $ | 16,259.90 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO (B) |   | 983,963.60 |   | 212,348.79 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (C) |   | 8,155,126.40 |   | 8,210,828.42 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (D) |   | 2,402,450.20 |   | 2,404,390.56 |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES (E) |  | 3,034,233.40 |   | 2,078,443.77 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO (F) |   | 3,513,919.61 |   | 0.00 |
| TOTAL | $ | 18,220,324.36 | $ | 12,922,271.44 |

1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. Representa los adeudos por las remuneraciones a los prestadores de servicios de Canal Once; al 31 de marzo de 2022 es de $130,631.15 y en 2021 de $16,259.90.
2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo. Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de Canal Once, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| 3 HÉLICE, S.A. DE C.V. | $ | 198,772.45 | $ | 0.00 |
| ATC HOLDING FIBRA MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V. |  | 0.00 |  | 52,664.00 |
| CONSORCIO GASOLINERO PLUS, S.A. DE C.V. |   | 0.00 |  | 110,257.71 |
| CORPORACIÓN NOVAVISION, S. DE R.L. DE C.V. |   | 0.00 |  | 1,975.81 |
| DISTRIBUIDORA LIVERPOOL, S.A. DE C.V. |   | 0.00 |  | 424.15 |
| EDENRED MÉXICO, S.A. DE C.V. |   | 687,605.30 |  | 0.00 |
| INTERSTUDIO, S. DE R.L. |   | 3,190.00 |  | 0.00 |
| LA DISTRIBUIDORA DE CASIMIRES, S.A. DE C.V. |  | 0.00 |  | 10,590.80 |
| MADERERÍA DEL REFUGIO, S.A. DE C.V. |   | 11,896.03 |  | 0.00 |
| MAGNUM AUDIO DIGITAL, S.A. DE C.V. |   | 28,623.00 |  | 0.00 |
| MARIO LUIS FUENTES ALCALÁ |   | 1,908.40 |  | 0.00 |
| NETCONTROLL GROUP, S.A. DE C.V. |   | 35,292.26 |  | 0.00 |
| PINTACAR, S.A. DE C.V. |  | 0.00 |  | 4,820.00 |
| SINERNAL, S. DE R.L. DE C.V. |   | 16,676.16 |  | 0.00 |
| TELECOMUNICACIONES DE MÉXICO |   | 0.00 |  | 90.00 |
| ULINE SHIPPING SUPPLIES, S. DE R.L. DE C.V. |  | 0.00 |  | 408.32 |
| VIAJES PREMIER, S.A. |   | 0.00 |  | 31,118.00 |
| TOTAL | $ | 983,963.60 | $ | 212,348.79 |

1. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo. Representa el monto de las retenciones efectuadas a proveedores y retenciones sobre las remuneraciones realizadas a los prestadores de servicios; se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| 10% ISR RETENIDO S/HONORARIOS | $ | 219,318.60 | $ | 364,262.58 |
| 10.66...% IVA RETENIDO S/HONORARIOS |   | 290,397.73 |  | 388,548.14 |
| 4% IVA RETENIDO A TRANSPORTISTAS |  | 0.00 |  | 282.91 |
| 6% IVA RETENIDO A SERVICIOS |  | 0.00 |  | 591,762.83 |
| AHORRO SOLIDARIO |   | 201,483.27 |  | 186,258.28 |
| CONSAR |   | 587,329.58 |  | 544,235.61 |
| FOVISSSTE 5% APORTACIONES PATRONALES |   | 259,885.13 |  | 240,812.77 |
| ISR 1.25% RESICO |   | 6,642.41 |  | 0.00 |
| ISR RETENIDO PAGOS AL EXTRANJERO |   | 127,649.20 |  | 0.00 |
| IVA RETENIDO A PERSONAS FÍSICAS POR BIENES Y SERVICIOS |   | 130,607.42 |  | 95,653.74 |
| RETENCIÓN SOBRE HONORARIOS ASIMILADOS |   | 6,331,813.06 |  | 5,799,011.56 |
| TOTAL | $ | 8,155,126.40 | $ | 8,210,828.42 |

1. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Representa el monto del fondo revolvente y otros montos de adeudos con un plazo menor a un año, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| BANAMEX, S.A. DE C.V. | $ | 0.00 | $ | 1,355.00 |
| CONCENTRACIÓN DE IMPUESTOS POR PAGAR |  | 0.00 |  | 1,552.00 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADA |  | 2,450.20 |  | 0.00 |
| CUEVA ARANDA RICARDO |  | 0.00 |  | 1,133.64 |
| DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS |  | 0.00 |  | 349.92 |
| FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE |   | 2,400,000.00 |  | 2,400,000.00 |
| TOTAL | $ | 2,402,450.20 | $ | 2,404,390.56 |

1. Otros Pasivos Circulantes. Los ingresos excedentes de Canal Once son registrados como un pasivo y se concentran en la Tesorería de la Federación (TESOFE), posteriormente son autorizados para su uso a través de una ampliación al presupuesto, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |  | 2021 |
| CADENA TRES I, S.A. DE C.V. | $ | 0.00 | $ | 32,516.80 |
| COMAREX, S.A. DE C.V. |  | 177,643.56 |  | 0.00 |
| INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRABAJADORES (FONACOT) |   | 999,799.41 |  | 0.00 |
| RENDIMIENTOS |   | 400.48 |  | 319.40 |
| TELEVISIÓN DIGITAL. S.A. DE C.V. |   | 373,958.26 |  | 301,126.87 |
| THEMA AMÉRICA INC |   | 1,482,431.69 |  | 1,744,480.70 |
| TOTAL | $ | 3,034,233.40 |  | 2,078,443.77 |

1. Proveedores por Pagar a Largo Plazo. Canal Once tiene un adeudo con el proveedor Ocram Seyer, S.A. por el monto de $3,513,919.61, dicho adeudo se encuentra pendiente de pago, por la demanda que interpuso el proveedor al negarse a pagar las penas convencionales por incumplimiento al contrato.

En el siguiente cuadro, se muestra la antigüedad de los saldos del Pasivo:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ANTIGÜEDAD DE SALDOS |  | A 90 DÍAS |  | A 180 DÍAS |  | A 365 DÍAS |  | A MÁS DE 365 DÍAS |  | TOTAL |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ | 130,631.15 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 | $ | 130,631.15 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO |   | 512,226.09 | $ | 471,737.51 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 983,963.60 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO |   | 8,155,126.40 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 8,155,126.40 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO |   | 2,402,450.20 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 2,402,450.20 |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES |  | 3,034,233.40 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 3,034,233.40 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO |   | 0.00 |  | 3,513,919.61 |  | 0.00 |  | 0.00 |  | 3,513,919.61 |
| TOTAL | $ | 14,234,667.24 | $ | 3,985,657.12 | $ | 0.00 | $ | 0.00 | $ | 18,220,324.36 |

**Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía**.

No aplica.

**Pasivos Diferidos y Otros.**

No aplica.

1. **Notas al Estado de Actividades**.

**Ingresos de Gestión.**

1. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Corresponden a las asignaciones líquidas para sufragar los gastos inherentes a Canal Once, conforme a la programación y calendarización de fondos con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación por un monto de $133,078,817.68.

1. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

No aplica.

1. Otros Ingresos y Beneficios.

Corresponden al importe de las diferencias mínimas por redondeos a favor de Canal Once por un monto de $10.07.

**Gastos y Otras Pérdidas.**

1. **Gastos de Funcionamiento**.
* Servicios Personales: Representa las erogaciones por concepto de remuneraciones devengadas a los honorarios, aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de los contratos en materia civil del capítulo 1000. El gasto ejercido al 31 de marzo de 2022 fue por $61,273,871.15.
* Materiales y Suministros: Comprende el registro del consumo de bienes requeridos para el desempeño de la institución, entre otros: materiales y útiles de oficina; productos de limpieza y aseo; materiales para mantenimiento de muebles e inmuebles; refacciones y herramientas menores; productos alimenticios; material didáctico; consumibles para el equipo de cómputo e impresoras. El gasto ejercido al 31 de marzo de 2022 fue por $1,670,824.03.
* Servicios Generales: Las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica; telefonía; agua; correos; telégrafos y mensajería; viáticos y pasajes; primas de seguros; servicios profesionales; entre otras. El gasto ejercido al 31 de marzo de 2022 fue por $71,573,648.82.
* Otros Gastos y Otras Pérdidas: Corresponden al importe de las diferencias mínimas por redondeos en contra de Canal Once por un importe de $26.73.
1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.**
2. El patrimonio contribuido, se constituye básicamente por las donaciones de Activo Fijo que ha recibido Canal Once, se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |
| SALDO INICIAL | $ | 96,687,897.74 |
| ALTAS Y BAJAS EN EL TRANSCURSO DEL AÑO DE LOS BIENES MUEBLES PRODUCTO DE DONACIONES |  | 426,121.69 |
| SALDO FINAL | $ | 97,114,019.43 |

1. El patrimonio generado de ejercicios anteriores, inicia con un saldo de $462,955,316.77 y la variación por $15,495,725.55 se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |
| SALDO INICIAL | $ | 462,955,316.77 |
| TRASPASO DE RESULTADO DEL EJERCICIO 2021 |  | 15,905,503.65 |
| ENTERO DE SOBRANTES DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2021 |  | (96.45) |
| BAJAS DE LOS BIENES MUEBLES POR REASIGNACIÓN AL IPN |  | (409,681.65) |
| SALDO FINAL | $ | 478,451,042.32 |

3.- El patrimonio generado del ejercicio, no cuenta con saldo inicial, dado que el resultado del ejercicio inmediato anterior se traspasó a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores; al 31 de marzo de 2022 se tiene un desahorro de $1,439,542.98.

4.- Canal Once no cuenta con importe por la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio.

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo.**

Efectivo y Equivalentes.

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes; se integra de la siguiente manera:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |   | 2022 |   | 2021 |
| EFECTIVO | $ | 175,000.00 | $ | 145,000.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS |   | 9,022,029.74 |   | 9,826,874.12 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA |   | 100,000.00 |   | 110,000.00 |
| TOTAL | $ | 9,297,029.74 | $ | 10,081,874.12 |

1. Conciliación de Flujos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |  | 2021 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO). | $ | (1,439,542.98) | $ | (187,925.35) |
| ORIGEN: BIENES MUEBLES Y OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN. |  | 4,799,902.76 |  | 5,289,367.29 |
| APLICACIÓN: BIENES MUEBLES Y OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN. |  | (3,463,182.10) |  | (1,243,123.69) |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: | $ | (102,822.32) | $ | 3,858,318.25 |

1. **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

**Conciliación entre los ingresos presupuestales contra los ingresos del Estado de Actividades.**

|  |
| --- |
| ESTACIÓN DE TELEVISIÓN XEIPN CANAL ONCE DEL DISTRITO FEDERAL |
| CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |
| CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022 |
| (CIFRAS EN PESOS) |
|  |
| Total de Ingresos Presupuestarios | $ | 133,081,267.88 |
|  |
| Más Ingresos Contables No Presupuestarios | $ | 10.07 |
| Ingresos Financieros |  |  |  | 0.00 |
| Incremento por Variación de Inventarios |  |  |  | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |  |  |  | 0.00 |
| Disminución del Exceso de Provisiones |  |  |  | 0.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios |  |  |  | 10.07 |
|  Otros Productos, diferencias mínimas en redondeos | $ | 10.07 |  |  |
| Otros Ingresos Contables No Presupuestarios |  |  |  | 0.00 |
|  |  |  |  |  |
| Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | $ | 2,450.20 |
| Aprovechamientos Patrimoniales |  |  |  | 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  |  | 0.00 |
| Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  |  |  | 2,450.20 |
|  Reintegros pendiente capítulo 1000 | $ | 2,450.20 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Total de Ingresos Contables | $ | 133,078,827.75 |

**Conciliación entre los gastos presupuestales contra los gastos del Estado de Actividades**.

|  |
| --- |
| ESTACIÓN DE TELEVISIÓN XEIPN CANAL ONCE DEL DISTRITO FEDERAL |
| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |
| CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022 |
| (CIFRAS EN PESOS) |
|  |
| Total de Egresos Presupuestarios | $ | 133,081,267.88 |
|  |
| Menos Egresos Presupuestarios No Contables | $ | 179,070.26 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | $ |  |  | 0.00 |
| Materiales y Suministros |  |  |  | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo de Administración |  |  |  | 0.00 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo |  |  |  | 0.00 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio |  |  |  | 0.00 |
| Vehículos y Equipo de Transporte |  |  |  | 0.00 |
| Equipo de Defensa y Seguridad |  |  |  | 0.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas |  |  |  | 0.00 |
| Activos Biológicos |  |  |  | 0.00 |
| Bienes Inmuebles |  |  |  | 0.00 |
| Activos Intangibles |  |  |  | 0.00 |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público |  |  |  | 0.00 |
| Obra Pública en Bienes Propios |  |  |  | 0.00 |
| Acciones y Participaciones de Capital |  |  |  | 0.00 |
| Compra de Títulos y Valores |  |  |  | 0.00 |
| Concesión de Préstamos |  |  |  | 0.00 |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos |  |  |  | 0.00 |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |  |  |  | 0.00 |
| Amortización de la Deuda Pública |  |  |  | 0.00 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) |  |  |  | 0.00 |
| Otros Egresos Presupuestarios No Contables |  |  |  | 179,070.26 |
|  Gasto presupuestal 2022 de gastos devengados en 2021 |  | 52,203.40 |  |  |
|  Proveedores sin factura |  | 111,415.46 |  |  |
|  Reintegro pendiente capítulo 3000 |  | 13,000.00 |  |  |
|  Reintegro pendiente capítulo 1000 |  | 2,450.20 |  |  |
|  Diferencias por redondeos en cuentas por liquidar certificadas |  | 1.20 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Más Gastos Contables No Presupuestales | $ | 1,616,173.11 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | $ |  |  | 0.00 |
| Provisiones |  |  |  | 0.00 |
| Disminución de Inventarios |  |  |  | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |  |  |  | 0.00 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones |  |  |  | 0.00 |
| Otros Gastos |  |  |  | 26.73 |
|  Otros Gastos, diferencias mínimas en redondeos |  | 26.73 |  |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestarios |  |  |  | 1,616,146.38 |
|  Gastos mediante fondo revolvente que falta su restitución |  |  471,381.87  |  |  |
|  Provisión de proveedores |  | 510,317.69 |  |  |
|  Salidas del almacén de Videofilmotecas |  | 420,528.37 |  |  |
|  Salidas del almacén general |  | 213,918.45 |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Total de Ingresos Contables | $ | 134,518,370.73 |

1. **Notas de Memoria (Cuentas de Orden).**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**:

**Contables:**

**Crédito Asignado.**

Es una cuenta para llevar el control entre las cuentas presupuestales de egresos del validado, pagado, por ejercer y las cuentas contables del gasto, su monto asciende a 776,317.94.

**Garantías Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales.**

En esta cuenta se tienen registradas las garantías que Canal Once tiene en su resguardo sobre los contratos celebrados con los proveedores de conformidad con el artículo 48 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público. Su monto asciende a $30,397,786.97.

**IVA Pagado.**

En esta cuenta se tienen registrados los importes del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado por Canal Once, cuyo importe fue de $2,729,898.13, la cuenta sirve como cuadre de la información que se presenta al IPN para la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT).

**Intercambio de Servicios Recibidos.**

En el periodo del 1° de enero al 31 de marzo de 2022, Canal Once no tiene intercambios recibidos.

**Donativos Recibidos Fundación Politécnico.**

En esta cuenta se tienen registrados el total de donativos recibidos durante el periodo que la Fundación Politécnico entrego a Canal Once, los cuales ascendieron a $2,553,455.74.

**Juicios.**

Al 31 de marzo de 2022, mediante el oficio DAJ-DAL-03-22/036 de fecha 27 de enero de 2022, se tiene conocimiento de 75 juicios pendientes de resolución que asciende aproximadamente a la cantidad de $192,193,607 y 29 juicios en cumplimiento de ejecutoria, con un laudo aproximado de $81,965,988, cabe mencionar que este pasivo contingente no se reconoce en la contabilidad de Canal Once toda vez que, sólo en caso de perderlos, el Instituto Politécnico Nacional (IPN) es quien realizará el pago.

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos.**

Canal Once no cuenta con importe en cuentas de orden presupuestarias referentes a la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2022, dado que los Ingresos que percibe, se concentran a la TESOFE a más tardar el día hábil siguiente a su recepción como indica la fracción III, artículo 23 del Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación y con posterioridad se solicita una ampliación al Presupuesto de Egresos de conformidad al artículo 19 de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

**Cuentas de Egresos.**

Canal Once registra en cuentas de orden, el presupuesto de egresos autorizado y sus modificaciones correspondientes, los saldos son los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTO |  | 2022 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ | (572,693,703.00) |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER |  | 429,259,009.32 |
| AMPLIACIONES PRESUPUESTARIAS |  | (245,217,991.89) |
| REDUCCIONES PRESUPUESTARIAS |  | 245,126,351.60 |
| PRESUPUESTO VALIDADO |  | 1,450,289.56 |
| PRESUPUESTO COMPROMETIDO |  | 8,028,528.37 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO |  | 510,317.69 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO |  | 133,537,198.35 |

1. **Notas de Gestión Administrativa.**
2. **Introducción**

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.

En este sentido, los estados financieros proveen de información a Canal Once, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

1. **Panorama Económico y Financiero**.

El presupuesto de egresos aprobado a Canal Once en 2022 es de $572,693,703.00, el cual es utilizado para dotar a Canal Once de los recursos humanos, materiales, tecnológicos y financieros necesarios para el cumplimiento de su función.

1. **Autorización e Historia.**
2. **Fecha de creación.**

Canal Once, es un Órgano de Apoyo del Instituto Politécnico Nacional (IPN); este último, Órgano Desconcentrado de la Secretaria de Educación Pública (SEP).

Canal Once inició transmisiones el 2 de marzo de 1959. Su objetivo 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.

1. **Principales cambios en la estructura.**

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.

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

1. **Organización y Objeto Social**.
2. **Objeto Social.** Difundir y defender la cultura nacional, la historia, la tradición, las costumbres y nuestra idiosincrasia, respecto del extranjero.
3. **Principal Actividad**. Producir, coproducir, adquirir y trasmitir contenidos en los que se privilegie la cultura, el conocimiento científico y tecnológico, el hábitat de México y aquellos que aporten información clara del orbe.
4. **Ejercicio Fiscal**. Comprende del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022.
5. **Régimen Jurídico**. Canal Once, es un Órgano de Apoyo del IPN; este último, Órgano Desconcentrado de la SEP.
6. **Consideraciones fiscales del ente**. Canal Once utiliza el mismo Registro Federal de Contribuyentes (RFC) del IPN, y este último, por ser un organismo sin fines de lucro, solo tiene la obligación de retener y enterar las siguientes obligaciones: ISR Asimilados a Salario, ISR e IVA por servicios profesionales, IVA de personas físicas, entre otras.
7. **Estructura organizacional básica**. La Organización funcional de Canal Once está gestionada por la Dirección y 9 direcciones de área:

1. Dirección de Cobertura y Señal Internacional.
2. Dirección de Asuntos Jurídicos.
3. Dirección de Administración y Finanzas.
4. Dirección de Ingeniería y Operaciones.
5. Dirección de Producción.
6. Dirección de Contenidos y Programas Especiales.
7. Dirección de Once Niñas y Niños.
8. Dirección de Programación y Continuidad.
9. Dirección de Noticiarios.
10. **Fideicomisos, mandatos y análogos**. Al 31 de marzo de 2022, Canal Once no cuenta con ningún fideicomiso.
11. **Bases de preparación de los Estados Financieros.**
12. El registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial se sustenta en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el CONAC, publicados en el DOF el 20 de agosto de 2009 y subsecuentes actualizaciones.

La información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos vigentes emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

1. **Postulados Básicos.**

**Sustancia Económica.**

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

**Entes Públicos.**

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

**Existencia Permanente.**

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

**Revelación Suficiente**.

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

**Importancia Relativa.**

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

**Registro e Integración Presupuestaria.**

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

**Consolidación de la Información Financiera.**

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

**Devengo Contable.**

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**Valuación.**

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

**Dualidad Económica.**

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

**Consistencia.**

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

1. **Políticas de Contabilidad Significativas.**
2. **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%).
3. **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.
4. **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.
5. **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.
6. **Anticipo a proveedores.** Se agrupan los pagos anticipados que se efectúan a los proveedores por los bienes y/o servicios contratados en cumplimiento a instrumentos jurídicos.
7. **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.
8. **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 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 pago.
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 producen. 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”.
7. **Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

Al 31 de marzo de 2022, Canal Once no tiene saldos en activos ni pasivos en moneda extranjera, por lo cual no existe un riesgo cambiario.

1. **Reporte Analítico del Activo**.

Este reporte se presenta en las notas de desglose.

a) y b) De conformidad con el Dictamen Técnico para definir que los activos fijos del Poder Ejecutivo Federal tienen una vida útil indefinida, emitido por la Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta, en el que se indica que la vida útil de los bienes del Poder Ejecutivo Federal tiene una vida útil indefinida y en consecuencia no se deprecian. Por lo tanto, es aplicable a Canal Once.

De los incisos c) al g), no son aplicables.

1. La administración de los bienes muebles, están bajo la supervisión de la División de Control Patrimonial de Canal Once.
2. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos.**

Canal Once no administra fideicomisos, mandatos y análogos.

1. **Reporte de la Recaudación.**

Canal Once no realiza ningún tipo de recaudación.

1. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

No aplica.

1. **Calificaciones otorgadas.**

Canal Once no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

1. **Proceso de Mejora.**

Canal Once cuenta con un Sistema de Gestión de Calidad con actualización permanente que comprende todos los procesos y procedimientos necesarios para la generación de contenidos hasta su transmisión a través de la señal abierta hacia el Valle de México, del transmisor del cerro del Chiquihuite, derivación a la SCT, transmisión de señal cerrada a través del telepuerto Carpio y transmisión por Internet, mediante la aplicación de la mejora continua.

1. **Información por Segmentos.**

No aplica.

1. **Eventos posteriores al cierre.**

La administración de Canal Once no tiene evidencia de algún asunto de relevancia que manifestar posterior al cierre del periodo contable del 1° de enero al 31 de marzo 2022.

1. **Partes Relacionadas.**

Canal Once y para fines de los Estados Financieros y sus notas al 31 de marzo de 2022, se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

1. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

La información contable está firmada y autorizada considerando la siguiente leyenda “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Pablo Medina Andrew

Jefe de División de Contabilidad

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Carlos Carrillo Quintana

Director de Administración y Finanzas

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Alfonso Baca Medina

Subdirector de Recursos Financieros