

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes. -

Los saldos en este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021 son como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Clientes	\$ 472,794	\$ 35,438
Deudores diversos	238,870	0
Contribuciones por recuperar	<u>11,384,128</u>	<u>10,440,544</u>
Total	<u>\$ 12,095,792</u>	<u>\$ 10,475,982</u>

La cuenta de Clientes por \$472,794 se integra principalmente por \$64,845 correspondiente a renta de espacio para la venta de libros a Educal S.A., \$5,000 por concepto de renta de explanada a Red Univercom S.C. y por \$402,949 por concepto de renta de espacio para la venta de alimentos a Sabores Mexicanos S.A de C.V.

La cuenta de Deudores diversos por \$238,870 se integra principalmente por \$704 correspondiente a garantía de permisos de espectáculos al H. Ayuntamiento de Tijuana, \$88,259 de seguro pendiente de cobro de Grupo Mexicano de seguros S.A de C.V., \$38,177 derivado de las comprobaciones de vales y comisiones a empleados y de \$111,730 de concepto de préstamos a empleados.

Las Contribuciones por Recuperar corresponden a los saldos a favor, del Impuesto al Valor Agregado (IVA). El incremento del saldo a favor se debe a los siguiente:

- 1) El CECUT en seguimiento al Decreto de Estímulos Fiscales para la Región Fronteriza Norte, aplica la tasa de 8% a los ingresos propios, lo que significa menor acreditamiento de impuesto trasladado.
- 2) A partir de 2019, derivado de la reforma fiscal no se realiza la compensación universal para el pago de impuestos, por lo que no se utiliza el Impuesto al Valor Agregado trasladado para compensar impuestos federales a cargo.
- 3) Durante el tercer trimestre 2022, el impuesto causado generado es menor al acreditable que se traslada por los gastos pagados, motivo por el cual por los saldos a favor (por cobrar) de dicho impuesto se incrementan al no tener impuesto contra cual realizar compensaciones.

Notas Estado de Situación Financiera

Estado de Situación Financiera:

Al 30 de septiembre de 2022, el Estado de Situación Financiera de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) presenta variaciones respecto del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, en los rubros como se describe a continuación:

Activo Circulante:

Registra un incremento neto de \$7,660,192 equivalente al 49.2% en comparación con el saldo al 31 de diciembre 2021; esta variación es el resultado de los movimientos que se presentan a continuación:

Efectivo y Equivalentes:

Presenta un incremento neto del 284.1% por: a) disponible en efectivo que será utilizado en el pago de impuestos retenidos, pago de comisiones por venta de artículos promocionales en consignación de artesanos y a los gastos de operación para el llevar a cabo las actividades culturales conforme al plan de trabajo 2022 b) durante el tercer trimestre 2022, la captación de ingresos se deriva de los siguientes espacios culturales: Cine Imax, Teatro, Exposiciones, eventos en explanada, estacionamiento, arrendamiento de pantalla entre otros y c) la revaluación de los saldos de las cuentas bancarias en dólares, de acuerdo con el tipo de cambio al 30 de septiembre de 2022 y diciembre 2021 fue de \$20.3058 y \$20.5835 pesos por dólar, respectivamente.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Cuentas e Impuestos por Cobrar):

Se observa 15.5% de incremento, derivado principalmente de la cuenta de Impuesto al Valor Agregado por recuperar (IVA) al mes de septiembre 2022 y de los siguientes factores como sigue: a) los gastos operativos continúan pagándose y en consecuencia el IVA que se traslada se presenta como a favor, incrementándose el saldo mensualmente. b) la no compensación de saldos a favor de IVA contra otros impuestos a cargo, derivado de la reforma fiscal 2019 que elimina la compensación universal de impuestos c) el saldo de la cuenta impuestos por acreditar e impuestos por pagar se presenta neto.

Pasivo Circulante:

Se observa un incremento neto de \$3,477,515 respecto del saldo al 31 de diciembre de 2021, derivado de los gastos de operación que fueron devengados en el tercer trimestre 2022 y que representan una necesidad para cumplir con el plan de trabajo anual y metas establecidas por la Institución; así como por los impuestos y retenciones por pagar y las coproducciones llevadas a cabo en teatro por terceros.

Pasivo No Circulante:

El saldo de esta cuenta es la provisión de prima de antigüedad e indemnizaciones actualizada conforme al estudio actuarial realizado para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, con base en la Norma de Información Financiera D-3. Este importe se ajusta anualmente al cierre de cada ejercicio fiscal.

Hacienda Pública / Patrimonio:

El saldo en esta cuenta corresponde al Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) \$4,329,059 al 30 de septiembre 2022 y \$3,481,015 al 31 de diciembre 2021.

Efectivo y Equivalentes

Los saldos en este rubro al 30 de septiembre de 2022 y diciembre 2021 son como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Efectivo	\$ 150,014	\$ 94,728
Bancos Pesos	7,791,790	2,909,190
Bancos dólares	<u>1,026,397</u>	<u>152,743</u>
Total	<u>\$ 8,968,201</u>	<u>\$ 3,156,661</u>

- El rubro de Efectivo está integrado por los fondos fijos de caja, utilizados principalmente en taquillas de Sala de Espectáculos, cine IMAX, Cineteca, Sala de Exposiciones.
- El rubro de bancos se integra por cuentas bancarias de cheques y por la cuenta única de tesorería

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente

Los saldos en este rubro al 30 de junio de 2022 y diciembre 2021 son como sigue:

	30/06/2021	31/12/2021
Clientes	\$ 472,794	\$ 35,438
Deudores diversos	238,870	0
Contribuciones por recuperar	<u>11,384,128</u>	<u>10,440,544</u>
Total	<u>\$ 12,095,792</u>	<u>\$ 10,475,982</u>

- La cuenta de Clientes por \$472,794 se integra principalmente por \$64,845 correspondiente a renta de espacio para la venta de libros a Educal S.A., \$5,000 por concepto de renta de explanada a Red Univercom S.C. y por \$402,949 por concepto de renta de espacio para la venta de alimentos a Sabores Mexicanos S.A de C.V.
- La cuenta de Deudores diversos por \$238,870 se integra principalmente por \$704 correspondiente a garantía de permisos de espectáculos al H. Ayuntamiento de Tijuana, \$88,259 de seguro pendiente de cobro de Grupo Mexicano de seguros S.A de C.V., \$38,177 derivado de las comprobaciones de

vales y comisiones a empleados y de \$111,730 de concepto de préstamos a empleados.

- Las Contribuciones por Recuperar corresponden a los saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado (IVA). El incremento del saldo a favor se debe a los siguiente:

1) El CECUT en seguimiento al Decreto de Estímulos Fiscales para la Región Fronteriza Norte, aplica la tasa de 8% a los ingresos propios, lo que significa menor acreditamiento de impuesto trasladado.

2) A partir de 2019, derivado de la reforma fiscal no se realiza la compensación universal para el pago de impuestos, por lo que no se utiliza el Impuesto al Valor Agregado trasladado para compensar impuestos federales a cargo.

3) Durante el primer trimestre 2022, el impuesto causado generado es menor al acreditable que se traslada por los gastos pagados, motivo por el cual los saldos a favor (por cobrar) de dicho impuesto se incrementan al no tener impuesto contra el cual realizar compensaciones.

Inventario

	30/09/2022	31/12/2021
Total	\$ <u>2,102,587</u>	\$ <u>1,895,745</u>

Los saldos al 30 de septiembre 2022 y diciembre 2021 corresponden íntegramente al valor de las existencias de artículos promocionales, libros para venta y materiales para el consumo interno.

Bienes Muebles e Inmuebles

Los saldos en este rubro al 30 septiembre de 2022 y diciembre 2021 son como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Mobiliario y equipo de oficina	\$ 12,024,886	\$ 12,024,886
Maquinaria y equipo	7,184,337	7,184,337
Equipo de transporte	1,388,702	1,388,702
Equipo de cómputo	5,838,737	5,838,737
Bienes inmuebles en proceso de Capitalización	<u>64,126,500</u>	<u>64,126,500</u>
	90,563,162	90,563,162
Depreciación acumulada	<u>(26,374,856)</u>	<u>(26,246,108)</u>
Total	<u>\$ 64,188,306</u>	<u>\$ 64,317,054</u>

Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Otros pasivos

Los saldos en este rubro al 30 de septiembre de 2022 y diciembre 2021 son como sigue:

	30/09/2022	31/12/2021
Fondo de ahorro	\$ 435,054	\$ 0
Proveedores	1,664,300	0
Acreedores por evento y Regalías	1,039,789	867,097
Retenciones y contribuciones	<u>1,216,751</u>	<u>11,282</u>
Total	<u>\$ 4,355,894</u>	<u>\$ 878,379</u>

- El fondo de ahorro corresponde a la aportación patronal, así como el descuento a empleado el cual será pagado en el cuarto trimestre del ejercicio en curso.
- Los Proveedores son los que habitualmente proporcionan las necesidades de servicios que la Institución necesita tales como: mensajería, Talleres, actualizaciones tecnológicas, impresiones, presentaciones artísticas, exposiciones entre otros, para dar cumplimiento al plan anual de trabajo 2022 y con el objetivo de promover el arte y la cultura en el estado de Baja California



y del sur de California U.S.A.

- Los acreedores por eventos corresponden a los saldos por pagar por comisiones a los artistas y artesanos por la venta de artículos promocionales en el CECUT, así como la estimación de regalías por presentación de funciones en Cine Imax.
- Retenciones y contribuciones se integran de los impuestos y contribuciones retenidas tales como: IMSS, SAR, INFONAVIT, ISR, retenciones de ISR e IVA así como la estimación regalías por funciones en Cine Imax.

Notas Estado de Actividades

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, el Estado de Actividades de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) presenta como resultado del ejercicio, utilidad neta contable de \$4,329,059 y utilidad neta contable de \$2,380,403 respectivamente.

Una de las estrategias de la administración es regresar la vocación de la Misión y Visión al CECUT que es “Difundir, promover y preservar los bienes y servicios culturales, para fomentar el desarrollo humano y mejorar la calidad de vida de la comunidad de Baja California y de la población de origen mexicano en el sur de California”, en estricta aplicación a las disposiciones y políticas dictadas por la Administración Pública Federal.

Las acciones derivadas de la emergencia sanitaria nacional relacionadas con el COVID19, entre las que se encuentra el cierre de espacios para la realización actividades sustantivas presenciales, ha impactado en la captación de ingresos propios. Asimismo, el CECUT realiza los gastos imprescindibles para el sostenimiento de la Entidad y de las actividades que se llevan a cabo de acuerdo con el plan anual de trabajo 2022.

Como resultado de la reapertura de los diferentes espacios culturales en la Institución puede observar en el tercer trimestre 2022, un incremento del 36.6% en los gastos de operación comparado con el tercer trimestre de 2021.

Al 30 de septiembre 2022, el Gobierno Federal subsidió al Centro con 78.6% de los gastos de operación, importe inferior en 16.4% al mismo periodo 2021, que fue de 95.0%, los subsidios se aplicaron cuidadosamente a las actividades sustantivas ligadas al programa anual de trabajo.

Ingresos Propios Netos

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, el CECUT generó ingresos propios hasta por el 26.7% y 8.7% de los gastos de operación respectivamente, los espacios culturales ofertados durante el tercer trimestre 2022 son: Cine Imax, exposiciones, teatro, talleres, eventos al aire libre en explanada, conferencias y estacionamiento entre otros.

Egresos Netos

Los egresos propios al tercer trimestre 2022, se ejercieron de acuerdo con el programa de trabajo. La administración implementó medidas estrictas de orden y control del gasto para el cumplimiento puntual de las disposiciones, para el correcto ejercicio del presupuesto. Cabe mencionar que la apertura de espacios culturales en el CECUT ha sido de forma paulatina derivado de las medidas sanitarias.

Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 se registra en otros ingresos \$646,805 y \$477,720 respectivamente, que corresponden a la utilidad en cambios, resultado de la revaluación de los saldos en dólares de las cuentas de bancos y proveedores en dólares, así como a cancelaciones de provisiones y al incremento por variación de inventarios.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Depreciaciones:

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 se registra depreciación de \$128,749 y \$171,575 respectivamente.

Disminución de inventarios:

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 se registra disminución de inventarios derivado de las diferencias presentadas en ventas y diferencias en inventario físico por \$211,065 y \$46,112 respectivamente.

Otros Gastos:

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, se registran \$495,504 y \$191,748 respectivamente que se integran de : a) \$101,107 y \$24,549 de pérdida en cambios resultado de la revaluación de los saldos de las cuentas de bancos y proveedores en dólares por la variación en el tipo de cambio de peso por dólar que fue de \$20.3058 y \$20.306 al cierre de cada periodo; b) por \$394,397 y \$167,199 derivado de la cancelación de movimientos correspondientes a ejercicios anteriores, así como por la devolución a clientes de depósitos de arrendamientos de la sala de espectáculos.

Razones Financieras

Razones de liquidez:

INDICE	<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	2022	<u>23,217,976</u>	5.33
DE SOLVENCIA	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>4,355,894</u>	
		2021	<u>15,557,784</u>	17.71
			<u>878,379</u>	

Mide la capacidad de la Entidad, para cubrir obligaciones a corto plazo, la relación óptima de una entidad es de \$2 pesos de activo por 1 de pasivo, por lo que el resultado significa una solvencia buena al periodo que se informa.

INDICE	<u>ACTIVO CIRCULANTE-INVENTARIOS</u>	2022	<u>21,115,389</u>	4.85
DE SOLVENCIA	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>4,355,894</u>	
INMEDIATA		2021	<u>13,662,039</u>	15.55
			<u>878,379</u>	

Mide la capacidad de la Entidad para cubrir sus obligaciones de manera inmediata con los recursos disponibles. La relación óptima es de \$1.00 peso de activo circulante por 1 peso de pasivo circulante, por lo que el resultado genera un índice de solvencia bueno.

INDICE	<u>ACTIVO DISPONIBLE (EFECTIVO)</u>	2022	<u>8,968,201</u>	2.06
DE LIQUIDEZ	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		<u>4,355,894</u>	
		2021	<u>3,156,661</u>	3.59
			<u>878,379</u>	

Mide la capacidad que tiene la Entidad para cubrir deudas a corto plazo en forma inmediata, es decir debe cubrir sus deudas con base en su disponible (caja y bancos).

		2022	
CAPITAL NETO	ACTIVO DISPONIBLE (EFECTIVO)		8,968,201
DE TRABAJO	MENOS PASIVO CIRCULANTE	(-)	<u>4,355,894</u>
		(=)	4,612,307
		2021	
			3,156,661
		(-)	<u>878,379</u>
		(=)	2,278,282

Mide la capacidad crediticia, ya que presenta el margen de seguridad para el pago a acreedores, o bien la capacidad de pagar que tiene la Entidad.

Razones de actividad:

RENTABILIDAD	UTILIDAD NETA	2022	4,329,059	5.94%
SOBRE	INGRESOS DE OPERACIÓN (*)		72,822,289	
INGRESOS				
OPERACIONALES				
	PÉRDIDA NETA	2021	3,481,015	6.63%
	INGRESOS DE OPERACIÓN (*)		52,532,497	

INGRESOS DE OPERACIÓN (*)

Ingresos Propios (+) Subsidios y Transferencias Corrientes

2022	\$18,473,583 + \$54,348,706	\$	72,822,289
2021	\$4,421,338 + \$48,111,159	\$	52,532,497

Muestra la utilidad o pérdida neta que se genera por cada peso de ingresos.

RENTABILIDAD	UTILIDAD NETA SEPTIEMBRE 2022	2022	4,329,059	0.0495
SOBRE	ACTIVOS TOTALES SEPTIEMBRE 2022		87,408,282	
ACTIVOS				
	PERDIDA NETA DICIEMBRE 2021	2021	3,481,015	0.0436
	ACTIVOS TOTALES DICIEMBRE 2021		79,876,838	

Muestra el resultado neto por cada peso de activo.