

CUENTA PÚBLICA 2014  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Marzo de 2014 y 31 de Diciembre 2013  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	25,226,781	29,501,610	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,150,166	22,245,991
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes	4,575,070	7,589,452	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	60,637	3,025	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenas	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Corto Plazo	15,004,133	14,915,112
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>29,862,488</b>	<b>37,094,087</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>22,154,299</b>	<b>37,161,103</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	48,807,879	47,861,224	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	85,743,054	85,073,100	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Activos Diferidos	3,095,573	2,917,355	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro	67,016	67,016	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>22,154,299</b>	<b>37,161,103</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>137,713,522</b>	<b>135,718,696</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>167,576,011</b>	<b>172,812,782</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>121,072,217</b>	<b>121,072,217</b>
			Aportaciones	121,072,217	121,072,217
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>24,349,485</b>	<b>14,579,462</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro /	9,770,033	9,356,957
			Resultados de Ejercicios Anteriores	14,579,462	5,222,506
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>145,421,712</b>	<b>135,651,679</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA</b>	<b>167,576,011</b>	<b>172,812,782</b>

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ:

C.P. JAMES MAR HUCHIN MIS  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. CESAR CUAUHUEMOC SARMIENTO VILLACIS  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**Estado de Actividades**  
 Del 1o. de enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014 y 31 de Diciembre de 2013  
 (Pesos)

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Ente Público:

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	1,178,504	3,578,547	Gastos de Funcionamiento	36,323,249	196,304,233
Impuestos	0	0	Servicios Personales	24,783,706	124,153,306
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,509,051	15,406,415
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	10,030,492	56,744,512
Derechos	0	0		0	0
Productos de Tipo Corriente (1)	0	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,178,504	3,578,547	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias,</b>	<b>44,903,907</b>	<b>201,995,115</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	44,903,907	201,995,115	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>14,928</b>	<b>88,236</b>	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0		0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	14,928	88,236	Convenios	0	0
				0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>46,097,339</b>	<b>205,661,898</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>4,058</b>	<b>707</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	4,058	707
			<b>Inversión Pública</b>	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>36,327,306</b>	<b>196,304,940</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>9,770,033</b>	<b>9,356,958</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ:  
  
 C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ:  
  
 LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:  
  
 LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS  
 DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014

Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Al 31 de Marzo de 2014, y 31 de Diciembre de 2013.  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	7,289,211	2,052,438	<b>PASIVO</b>	89,020	15,095,825
<b>Activo Circulante</b>	7,289,211	57,612	<b>Pasivo Circulante</b>	89,020	15,095,825
Efectivo y Equivalentes	4,274,828	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	15,095,825
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes	3,014,382	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Inventarios	0	57,612	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Corto Plazo	89,020	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	0	1,994,827	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles	0	1,146,655	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	669,854	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Activos Diferidos	0	178,217	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0		0	0
	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	9,770,033	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	9,770,033	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	413,076	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,356,957	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORADO:

C.P. JAIME ANA LUCHIN MIS  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PÉCHEZ  
Firma  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. CESAR C. SARRIENTO VILLACIS  
DIRECTOR GENERAL

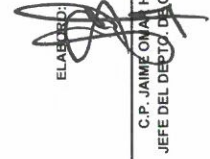
CUENTA PÚBLICA 2014  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1o. de enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014  
(Pesos)

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Ente Público:

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
<b>Origen</b>	<b>46,097,339</b>	<b>205,661,898</b>	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en F	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>1,994,827</b>	<b>9,481,861</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en F	1,994,827	9,356,957
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,178,504	3,578,547	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las	0	0	Otras Aplicaciones de inversión	0	124,904
Fraciones de la Ley de Ingresos	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-1,994,827</b>	<b>-9,481,861</b>
Participaciones y Aportaciones	44,903,907	201,995,115			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	14,928	88,236			
Otros Orígenes de Operación					
<b>Aplicación</b>	<b>36,327,306</b>	<b>196,304,942</b>	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>3,103,403</b>	<b>16,611,069</b>
Servicios Personales	24,783,706	124,153,306	Origen	0	0
Materiales y Suministros	1,509,051	15,406,415	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	10,030,492	56,744,512	Interno	0	0
Transferencias internas y Asignaciones al	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	3,014,382	9,293,970
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	89,020	7,317,119
Ayudas Sociales	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>15,153,437</b>	<b>2,401</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos	0	0	Interno	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Externo	0	0
Donativos	0	0	Incremento de Activos Financieros	57,612	2,401
Transferencias al Externo	0	0	Disminución de Otros Pasivos	15,095,825	0
Participaciones	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamien</b>	<b>-12,050,035</b>	<b>16,606,688</b>
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	4,058	708	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al</b>	<b>-4,274,828</b>	<b>16,483,784</b>
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de</b>	<b>9,770,033</b>	<b>9,356,957</b>	<b>Efectivo</b>		
			<b>Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio</b>	<b>29,501,610</b>	<b>13,017,826</b>
			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>25,226,781</b>	<b>29,501,610</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

ELABORÓ:  
  
C.P. JAIME OVAL HUCHIN MIS  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ:  
  
LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:  
  
LIC. CESAR G. SARMIENTO VILLACIS  
DIRECTOR GENERAL

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1o de enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014**  
 (pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de</b>	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del</b>	121,072,217	0	0	0	121,072,217
Aportaciones	121,072,217	0	0	0	121,072,217
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda</b>	0	14,579,462	0	0	14,579,462
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	9,356,957	0	0	9,356,957
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,222,506	0	0	5,222,506
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del</b>	121,072,217	14,579,462	0	0	135,651,679
<b>Cambios en la Hacienda</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda</b>	0	0	9,770,033	0	9,770,033
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,770,033	0	9,770,033
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio</b>	121,072,217	14,579,462	9,770,033	0	145,421,712

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTAB.

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PEC  
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS  
 DIRECTOR GENERAL

CUENTA PUBLICA 2014

Estado Analítico del Activo

Del 1o de enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014

(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>37,094,087</b>	<b>120,592,778</b>	<b>127,824,376</b>	<b>29,862,488</b>	<b>-7,231,598</b>
Efectivo y Equivalentes	29,501,610	71,869,920	76,144,748	25,226,781	-4,274,828
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,589,452	48,189,283	51,203,665	4,575,070	-3,014,382
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,025	533,575	475,963	60,637	57,612
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de A	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>135,718,696</b>	<b>1,994,827</b>	<b>0</b>	<b>137,713,522</b>	<b>1,994,827</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Con	47,661,224	1,146,655	0	48,807,879	1,146,655
Bienes Muebles	85,073,100	669,954	0	85,743,054	669,954
Activos Intangibles	2,917,355	178,217	0	3,095,573	178,217
Depreciación, Deterioro y Amortización /	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	67,016	0	0	67,016	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de A	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>172,812,782</b>	<b>122,587,604</b>	<b>127,824,376</b>	<b>167,576,011</b>	<b>-5,236,772</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad

ELABORADO:

C.P. JAME OMAR HUCHIN MIS  
JEFE DEL DEPTO. DE CONTAB.

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. CÉSAR C. SARMIENTO VILLACIS  
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PUBLICA 2014  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1o de enero de 2014 al 31 de Marzo de 2014  
(Pesos)

Ente Público: Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>	Pesos	México	37,161,103	22,154,299
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>37,161,103</b>	<b>22,154,299</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORO:

C. P. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
JEFE DEL DÉPTO. DE CONTAB.

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS  
DIRECTOR GENERAL

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS CIVILES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
	1	PUBLICO	El Tribunal resolvió el Amparo Directo promovido en contra de la sentencia que declaró procedente el juicio. Falta que se promueva la ejecución de la parte actora.
DEMANDAS LABORALES	1	PUBLICO	Se encuentra en la etapa probatoria de desahogo de pruebas.
	2	PUBLICO	Se encuentra en la etapa probatoria de desahogo de pruebas.
	3	PUBLICO	Se encuentra en la etapa probatoria de desahogo de pruebas.

Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



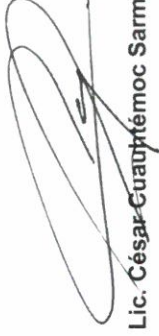
C.P. Jaime Omar Huchin Mis  
 Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó:



Lic. Fernando Enrique Pech Pech  
 Director Administrativo

Autorizó:



Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villacis  
 Titular



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Marzo de 2014 se encuentra integrado de la siguiente manera:  
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales

Cuentas Bancarias

INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31- III-2014
Bancomer	6382	\$ 32,745.95
Bancomer	9844	1'355,769.86
Bancomer	5272	46,299.57
Bancomer	2215	9'368,411.34
Banorte	5358	2'580,766.17
Banorte	1844	11'306,117.22
Banorte	8777	(39,555.98)
Hsbc	9225	521,715.87
Banorte	1400	2,421.00
<b>Total</b>		<b>\$25'174,691.38</b>

En la cuenta de Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales, se registran los rendimientos que se obtienen por la cuenta de inversión Patrimonial, así como los que generen las demás cuentas bancarias del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche.

El rendimiento diario que generen estas cuentas se registran contablemente en la cuenta de Otros Ingresos, dependiendo de la naturaleza de los fondos.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

- 2 El Rubro de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CORTO PLAZO	Saldo al 31-III-2014
Gastos por Comprobar	\$ 276,840.65
Anticipo para Viáticos	131,375.25
Préstamos	381,375.00
Anticipo a Proveedores	60,637.25
Cuentas por Cobrar	
Gobierno Estatal	3'409,420.17
Planteles	2,736.80
<b>LARGO PLAZO</b>	
Deudores Diversos	373,321.97
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4'635,707.09</b>

3 El plazo de vencimiento en el caso de CORTO PLAZO es de 90 días y el LARGO PLAZO será mayor de 90 días.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4 No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

5 No aplica método de valuación.

**Inversiones Financieras**

6.- No se cuenta con Inversiones Financieras.

7.- No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-III-2014
Edificios y Construcciones	\$48'807,879.13
<b>BIENES MUEBLES</b>	

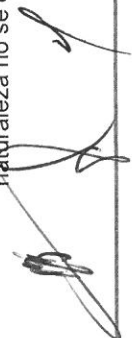
Mobiliario y Equipo	\$ 25'344,674.49
Equipo Audiovisual	16'739,562.70
Equipo Instrumental Médico	1'367,253.09
Equipo Transporte	8'361,837.25
Equipo de Cómputo	17'482,606.84
Maquinaria y Eq. Laboratorio	16'447,119.22
<b>Total</b>	<b>\$85'743,054.00</b>

Siguiendo los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, son registrados a su costo de adquisición en las diferentes cuentas de control del Activo Fijo pero sin afectar el Patrimonio Acumulado. Simultáneamente y derivado de que su valor no es disminuido mediante la aplicación correspondiente en el segmento de Egresos del Estado de Actividades al momento de su pago, da lugar a un Remanente acumulado propiamente ya reinvertido, afectando únicamente el Patrimonio Acumulado cuando se trata de asignaciones directas o donaciones en las que no intervienen afectaciones al presupuesto del ejercicio. Se llevó a cabo la valuación de los activos existente al 31 de Diciembre de 2012 reflejando en el Estado de Situación Financiera dentro del Patrimonio, dicho REVALUO.

Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2014 previo al Dictamen de nuestros Estados Financieros no se ha llevado a cabo el cálculo y determinación de la Depreciación debido a las recientes reformas emitidas en materia de REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO por lo que se está en proceso de valuación y depreciación en promedio de 8,000 activos conforme a los lineamientos dados a conocer por el Consejo Nacional de Armonización Contable sobre los saldos depreciables al final de cada ejercicio, disminuyéndolas en el segmento correspondiente del Estado de Actividades en el ejercicio en que ocurren:

DEPRECIACIONES Acumulada al 31-III-2014	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>

De conformidad con el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO, específicamente en su inciso 4. Reparaciones, Adaptaciones o Mejoras que no modifican el uso de Activo Fijo y que no ameritan su incorporación al Sistema de Inventarios de Activo dado su naturaleza son cargadas en el segmento de Egresos del Estado de Actividades conforme se incurren en ellos y por lo tanto dada su naturaleza no se capitalizan ni incrementan el Patrimonio Acumulado.



9.

ACTIVOS INTANGIBLES	Saldo al 31-III-2014
Licencias	\$2'265,266.50
Software	830,306.19

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-III-2014.
Depósitos en Garantía	\$ 67,016.00

**Estimaciones y Deterioros**

10 Aplicando los Lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos por Subsidios Federal y Estatal se reconocen como una cuenta por Cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas Acreedoras de Ingresos en el momento en que la Institución Bancaria deposita el importe del Financiamiento.

11 Los Ingresos Propios se reconocen como una cuenta por Cobrar en el momento en que inicia un Nuevo Ciclo Escolar, para aquellos alumnos que ya cuentan con una matrícula o cuando se les asigna, abonándose en el momento en que se realiza el depósito a la cuenta bancaria del CECYTEC.  
 Al considerar que un Deudor es Insolvente se cancela el Adeudo.

**Pasivo**

1 Este Rubro se encuentra Integrado de la Siguiente Manera:  
 Vencimiento a 90 días.

CUENTA	SALDO AL 31-III-2014
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 1'407,917.78
Remuneraciones por Pagar	18,762.40
Proveedores	3'391,783.28
Acreedores Diversos	909,207.22

Cuotas de Seguridad Social	1'422,495.32
<b>TOTAL</b>	<b>\$7'150,166.00</b>

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2014 su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del mismo Periodo por lo cual se liquidan en el ejercicio 2014.

2. La cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto plazo corresponde a la cuenta de FONDO DE CONTINGENCIA, constituyéndose como una reserva para cubrir pasivos laborales.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 31-III-2014
Subsidio Federal	\$ 25'333,247.67
Subsidio Estatal	19'570,659.00
Ingresos Propios	1'178,504.30
Otros Ingresos	14,928.19

a) Registro de los Ingresos

- a. Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.
- 2 Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.

- b) Los otros ingresos corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.



**Gastos y Otras Pérdidas:**

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir, la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o

documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

A partir del ejercicio 2012 y con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ya no fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirieron para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 31 de Marzo de 2014 se encuentra integrado por las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles que se han realizado con aplicación al presupuesto ejercido durante el transcurso de su vida institucional, así como a las asignaciones directas efectuadas a través del Instituto de la Infraestructura Física Educativa en el Estado de Campeche (INIFEEC). Cabe resaltar las adquisiciones de activos fijos del Ejercicio 2012 y 2013 no incrementaron el patrimonio en virtud de las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable a partir de dichos Ejercicios.
2. Los Recursos que modifican el Patrimonio Generado se encuentran constituido por el Resultado del Ejercicio y por las Depreciaciones Acumuladas





IV) 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 es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$25'226,781.00	\$29'501,610.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de Terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$25'226,781.00</b>	<b>\$29'501,610.00</b>

2.- El Estado Analítico del Activo detalla las Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global aclarando que las adquisiciones se llevaron a cabo con recursos Estatales, excepto los recursos Federales recibidos del Fondo de Aportaciones Múltiples (F.A.M.) correspondiente al Laboratorio de Enfermería Plantel Hopolchén y los recursos Federales recibidos del Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en Planteles de Educación Media Superior 2014.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2014	2013
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$9'770,033.00</b>	<b>\$9'356,958.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Partidas Extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas.

**V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presenta 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



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

No se manejan cuentas de orden Contables.

Las cuentas de Orden Presupuestarias que se manejan son las que están contempladas en el plan de Cuentas dado a conocer por la Ley General de Contabilidad Gubernamental mediante el Consejo Nacional de Armonización Contable relativas al Ingreso y Egreso.



**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El respuesta al Plan Nacional de Desarrollo 1989-1994 y con el fin de mejorar la calidad de la Educación Media Superior y ampliar su oferta, frente a una demanda creciente se fomenta la Educación Técnica, en todos sus niveles, para disminuir el rezago tecnológico que nos separa de los países avanzados se crea el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche el 20 de Octubre de 1994 mediante un acuerdo del ejecutivo del Estado de Campeche como una nueva opción con nuevos servicios para la educación media superior tecnológica en las opciones bivalente y terminal operado des centralizadamente, lo que permitiría ampliar la participación de los Gobiernos de los Estados.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

**2. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche**, realiza sus operaciones mediante un convenio de coordinación mediante el cual por cada peso que aporta la Federación, al Estado le corresponde aportar una cantidad igual, además de que recibe ingresos propios provenientes de sus alumnos.

**3. Se crea el 20 de Octubre de 1994.**

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social:

- I.- Impartir educación media superior en la modalidad de bachillerato tecnológico.
  - II.-Facilitar el acceso al conocimiento y a la preparatoria técnica en el nivel medio superior a los jóvenes.
  - III.-Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos.
  - IV.-Reforzar el proceso de enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
  - V.-Promover y difundir la actitud crítica derivada de la verdad científica, la previsión y búsqueda del futuro con base en el conocimiento objetivo de nuestra realidad y valores regionales y nacionales.
  - VI.- Fortalecer las opciones tecnológicas bivalentes del nivel medio superior.
- b) Principal actividad: Impartir educación en la modalidad de bachillerato tecnológico bivalente.
- c) Ejercicio fiscal: 2014
- d) Régimen jurídico: Personales Morales con Fines no Lucrativos (Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.)
- e) las principales obligaciones fiscales corresponde al pago de retenciones de Impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, Honorarios Asimilados a Salarios, Honorarios Profesionales, Retenciones por Arrendamiento.
- f) Estructura organizacional básica: se encuentra representado por la H. Junta Directivo, Director General, Directores de Plantel, Directores de Área

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) ~~Se~~ ha observado e implantado los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable así como también los lineamientos establecidos por el CIPACAM.

## 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

### a) Registro de los Ingresos

Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.

b) Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.

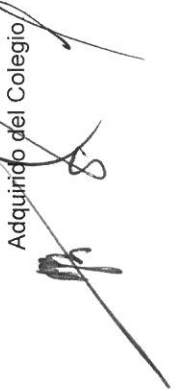
Los otros ingresos corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

### Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir, la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

A partir del ejercicio 2012 y con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ya no fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirieron para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.



### **Control de las Inversiones en Bienes Duraderos**

Existen controles físicos por los bienes duraderos adquiridos, se encuentran con los resguardos respectivos, los cuales elabora y custodia la Dirección de Administración mediante el Departamento de Recursos Materiales, Servicios y Control Patrimonial del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche.

En el caso de Bienes Inmuebles se cuenta con documentación que acredita su propiedad y en algunos casos solo se cuenta con actas de entrega-recepción de la infraestructura física propia de los mismos así como de su equipamiento de bienes muebles, recibidos en donación por el Colegio y de los cuales se mantiene un registro no valorizado, y en atención a los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable se procedió a iniciar su inventario físico y asignación de valores complementando este proceso con la realización de aváluos de aquellos bienes tanto muebles e inmuebles, que se han recibido en administraciones pasadas a efecto de contar con un inventario clasificado y valuado al cien por ciento para cumplir con la norma de Información Financiera relativo al resguardo de los Activos que son propiedad de la Institución.

En una primera etapa se valoraron los activos hasta el 31 de Diciembre de 2012, reconociendo su efecto mediante las cuentas contables del Estado de Situación Financiera.

Ha quedado en proceso, el cálculo y determinación de la Depreciación Contable de conformidad a las Reglas de Valuación dado a conocer por el Consejo de Armonización Contable.

### **REGISTRO CONTABLE**

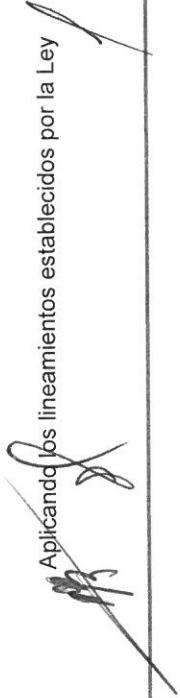
En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

Departamento de Contabilidad: Es responsable del registro de pólizas de operaciones diversas, reclasificaciones y ajustes. Las Pólizas de Reclasificación y de ajustes se elaboran al detectar registro erróneos, con base en las revisiones mensuales que se realizan.

Área de Nóminas: Esta Área es la Encargada de subir al sistema electrónico bancario, las nóminas, entregando la información correspondiente al departamento de contabilidad para la elaboración de las pólizas y su registro contable, así como la determinación de los Impuestos relativos a la Nómina.

Área de Recursos Materiales: Esta Área es la Encargada de realizar las operaciones de adquisición de bienes, contratación de servicios e inversiones en bienes muebles e inmuebles, reuniendo toda la documentación comprobatoria que sustente cada operación realizada que al pasar al área Contable se convierte en el documento Contabilizador.

Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley



**7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO:** No se manejan recursos en Moneda Extranjera ni protección contra riesgos Cambiarios.

**8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

Se encuentra en proceso de Determinación la Depreciación de aproximadamente 8,000 activos del Colegio.

**8.- RECAUDACION:** Se cuenta con cobro de Ingresos propios de nuestros planteles provenientes del cobro de Derechos por Retiro de Documentos, Credenciales, examen de regularización, copias fotostática y neverías.

**9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**10. Reporte de la Recaudación**

Se cuenta con ingresos propios por el cobro de Derechos a los alumnos tales como Retiro de Documentos, Credenciales, exámenes de regularización entre otros.

**11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No se ha contratado DEUDA PÚBLICA ni con instituciones bancarias privadas o públicas..

**12.- Calificaciones Otorgadas**

No aplica

**13.- Proceso de Mejora**

Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.

**14.- Información por segmentos**

Derivado de lo anterior se puede obtener información de diferentes áreas tales como ingresos, compras, inventarios, cheques, transferencias, presupuesto, etc.



**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

Aquellos eventos posteriores al cierre del Ejercicio Presupuestal son evaluados e incorporados mediante el Dictamen del Auditor Externo con que cuenta este Colegio y que finalmente es sometido a la Autorización de la H. Junta Directiva previa opinión del Comisario.

**16.- PARTES RELACIONADAS**

No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor**

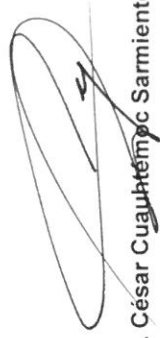
**Elaboró:**

  
C.P. Jaime Omar Huchin Mis  
Jefe Departamento de Contabilidad

**Revisó:**

  
Lic. Fernando Enrique Pech Pech  
Director Administrativo

**Autorizó:**

  
Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villacís  
Titular