

CUENTA PÚBLICA 2014
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2014 y 31 de Diciembre 2013
(Pesos)

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

CONCEPTO	Año 2014	Año 2013	CONCEPTO	Año 2014	Año 2013
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	15,927,184	29,501,610	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,722,661	22,245,991
Derechos a Recibir Efectivo o	4,563,918	7,589,452	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o	275,924	3,025	Porción a Corto Plazo de la Deuda	0	0
Inventarios	0	0	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	14,925,158	14,915,112
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	20,767,025	37,094,087	Total de Pasivos Circulantes	23,647,818	37,161,103
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y	50,685,561	47,661,224	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	87,884,382	85,073,100	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,636,237	2,917,355	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0	0
Depreciación, Deterioro y	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	67,016	67,016	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro	0	0	TOTAL DEL PASIVO	23,647,818	37,161,103
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	142,273,197	135,718,696	<i>Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
TOTAL DEL ACTIVO	163,040,222	172,812,782	Aportaciones	121,072,217	121,072,217
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro /	18,320,187	14,579,462
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,740,724	9,356,957
			Revalúos	14,579,462	5,222,506
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	139,392,404	135,651,679
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA	163,040,222	172,812,782

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

ELABORADO:

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

REVISADO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZADO:

LIC. CESAR CUAUHTEMOC SARRIEMTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014
Estado de Actividades
 Del 1o. de enero de 2014 al 30 de Septiembre 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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	3,479,261	3,578,547	Gastos de Funcionamiento	130,493,515	196,304,233
Impuestos	0	0	Servicios Personales	80,872,856	124,153,306
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	9,317,032	15,406,415
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	40,303,627	56,744,512
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente (1)	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,479,261	3,578,547	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	130,721,091	201,995,115	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	130,721,091	201,995,115	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	38,054	88,236	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	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	38,054	88,236	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	134,238,406	205,661,898	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,167	707
			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	4,167	707
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	130,497,681	196,304,940
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,740,724	9,356,958

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 DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARRIENTO VILLACIS
 DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Al 30 de Septiembre 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
ACTIVO	16,599,980	6,827,400	PASIVO	10,045	13,523,330
Activo Circulante	16,599,980	272,899	Activo Circulante	10,045	13,523,330
Efectivo y Equivalentes	13,574,426	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	13,523,330
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes	3,025,534	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	272,899	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Otros Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	10,045	0
			Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	0	6,554,501		0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Bienes Inmuebles, Infraestructura	3,024,337	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,811,262	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	718,862	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Activos Diferidos	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Otros Activos no Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía	0	0
			Provisiones a Largo Plazo	0	0
			HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO	9,356,957	5,616,232
			Hacienda Pública (Patrimonio)	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública /	0	0
			Hacienda Pública (Patrimonio) Generado	9,356,957	5,616,232
			Resultados del Ejercicio (Ahorro /	0	5,616,232
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,356,957	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la	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

ELABORO:

C.P. JAIIME OMAR J. JIMENIS
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARRIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL

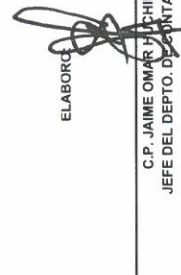
CUENTA PÚBLICA 2014
Estado de Flujos de Efectivo
 Del 1o. de Julio de 2014 al 30 de Septiembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013
 (Pesos)

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Ente Público:

Concepto	2014	2013	Concepto	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	134,238,406	205,661,898	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	5,616,232	0
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	5,616,232	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	6,554,501	9,481,861
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Pro	6,554,501	9,356,957
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,479,261	3,578,547	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	124,904
Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-938,269	-9,481,861
Participaciones y Aportaciones	130,721,091	201,995,115			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios	38,054	88,236			
Otros Orígenes de Operación					
Aplicación	130,497,681	196,304,942	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	3,035,579	16,611,089
Servicios Personales	80,872,856	124,153,306	Origen	0	0
Materiales y Suministros	9,317,032	15,406,415	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Generales	40,303,627	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	3,025,534	9,293,970
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	10,045	7,317,119
Ayudas Sociales	0	0	Aplicación	13,796,229	2,401
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	272,899	2,401
Transferencias al Exterior	0	0	Disminución de Otros Pasivos	13,523,330	0
Participaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,760,650	16,606,688
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Aplicaciones de Operación	4,167	708			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de	3,740,724	9,356,957	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-7,958,194	16,483,784
			Efectivo		
			Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	29,501,610	13,017,826
			Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	21,543,416	29,501,610

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 PACHIN MIS
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:



LIC. CESARIO SARMIENTO VILLACIS
 DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de Julio de 2014 al 30 de Septiembre 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
Rectificaciones de Resultados de	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del	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
Variaciones de la Hacienda	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
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del	121,072,217	14,579,462	0	0	135,651,679
Cambios en la Hacienda	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
Variaciones de la Hacienda	0	0	3,740,724	0	3,740,724
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,740,724	0	3,740,724
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio	121,072,217	14,579,462	3,740,724	0	139,392,404

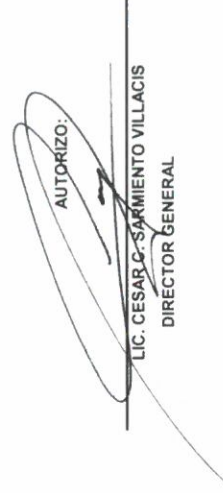
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORO:

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

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PUBLICA 2014

Estado Analítico del Activo

Del 1o de Julio de 2014 al 30 de Septiembre de 2014

(Pesos)

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

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	37,094,087	371,818,401	388,145,462	20,767,025	-16,327,061
Efectivo y Equivalentes	29,501,610	228,274,595	241,849,021	15,927,184	-13,574,426
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,589,452	142,211,831	145,237,365	4,563,918	-3,025,534
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,025	1,331,976	1,059,077	275,924	272,899
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Acti	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	135,718,696	7,517,989	963,488	142,273,197	6,554,501
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 Constr	47,661,224	3,987,825	963,488	50,685,561	3,024,337
Bienes Muebles	85,073,100	2,811,282	0	87,884,382	2,811,282
Activos Intangibles	2,917,355	718,882	0	3,636,237	718,882
Depreciación, Deterioro y Amortización Acti	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	67,016	0	0	67,016	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Acti	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	172,812,782	379,336,390	389,108,950	163,040,222	-9,772,560

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

ELABORADO:

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

REVISADO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZADO:

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2014
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de Julio de 2014 al 30 de Septiembre 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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Pesos	México	37,161,103	23,647,818
Total Deuda y Otros Pasivos			37,161,103	23,647,818

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 DEPTO. DE CONTAB.

REVISÓ

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARRIENTO 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

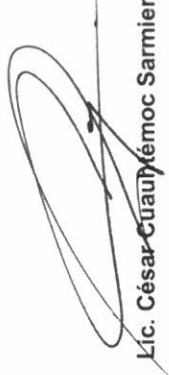
Revisó:



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 30 de Septiembre de 2014 se encuentra integrado de la siguiente manera:
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales

Cuentas Bancarias

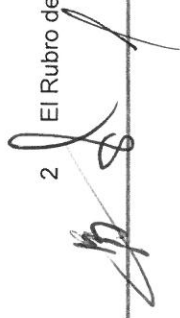
INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 30-IX-2014
Bancomer	6382	\$29,953.37
Bancomer	9844	\$1,149,318.84
Bancomer	5272	\$44,688.91
Bancomer	2215	\$9,265,283.91
Bancomer	4778	125,000.00
Banorte	5358	\$576,229.91
Banorte	1844	\$3,955,703.68
Banorte	8777	\$112,763.72
Banorte	1400	\$2,421.00
Hsbc	9225	\$613,730.24
Total		\$15,875,093.58

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 30-IX-2014
Gastos por Comprobar	\$528,802.72
Anticipo para Viáticos	\$243,933.26
Préstamos	\$575,697.10
Cuentas por Cobrar	\$2,541,118.17
LARGO PLAZO	\$0.00
Deudores Diversos	\$674,366.48
Pagos Anticipados	\$275,924.09
TOTAL	\$4,839,841.82

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 30-IX-2014
Edificios y Construcciones	\$50,685,561.36
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	\$25,636,944.83

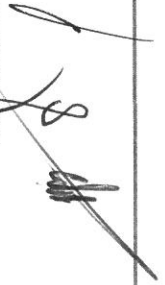
Equipo de Computo	\$19,021,045.29
Equipo Educacional	\$16,788,050.70
Equipo Instrumental Médico	\$1,367,253.09
Equipo de Transporte	\$8,361,837.25
Maq y Otros Eq y Herramientas	\$16,448,069.19
Bienes Artísticos	\$261,181.37
Total	\$138,569,943.08

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 30-IX-2014	\$0.00
TOTAL	\$0.00

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 30-IX-2014
Licencias	\$2,606,940.00
Software	\$1,029,297.23

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-IX-2014.
Depósitos en Garantía	\$67,016.40

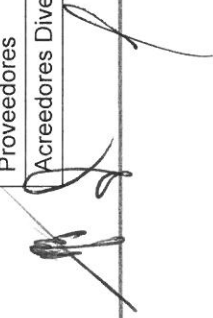
Estimaciones y Deterioros

- 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 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.

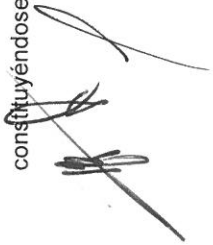
CUENTA	SALDO AL 30-IX-2014
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$1,546,979.93
Remuneraciones por Pagar	\$749,639.84
Proveedores	\$4,036,781.31
Acreedores Diversos	\$1,149,218.80



Cuotas de Seguridad Social	\$1,240,041.04
TOTAL	\$8,722,660.92

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 30-IX-2014
Subsidio Federal	\$ 69'083,290.55
Subsidio Estatal	61'512,800.00
Fondo de Aportaciones Múltiples	3'127,864.00
Fondo para Fortalecer la Autonomía de Gestión en los Planteles de Educación Media Superior	125,000.00
Ingresos Propios	3'479,261.00
Otros Ingresos	38,054.00

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 Diciembre 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

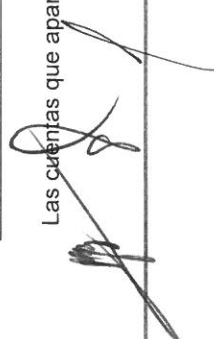
1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$15'927,184.00	\$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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$15'927,184.00	\$29'501,610.00

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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3'740,724.00	\$9'356,958.00
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

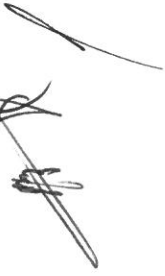
La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el Formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



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.
- Principal actividad: Impartir educación en la modalidad de bachillerato tecnológico bivalente.
- Ejercicio fiscal: 2014
- 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, 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.



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 aválíos 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

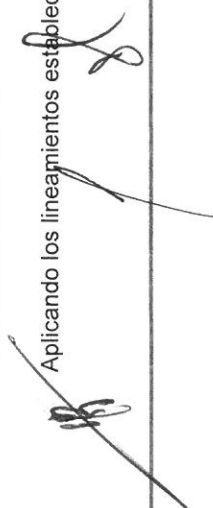
En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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 PUBLICA ni con instituciones bancarias privadas o públicas..

12.- Calificaciones Otorgadas

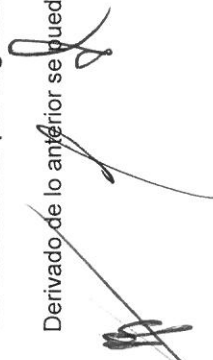
No aplica

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:



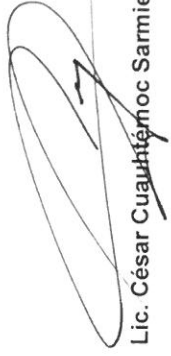
C.P. Jaime Omar Huchin Mis

Lic. Fernando Enrique Pech Pech

Jefe Departamento de Contabilidad

Director Administrativo

Autorizó:



Lic. César Cuautémoc Sarmiento Villacis

Titular