

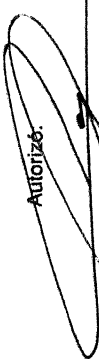


CUENTA PÚBLICA 2014
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2014	2013		2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	15,236,910	29,501,610	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,318,803	22,245,991
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,059,420	7,589,452	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,025	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Atracciones	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,543,143	14,915,112
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	25,296,330	37,094,087	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	21,861,746	37,161,103
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	189,979,938	47,661,224	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	89,168,371	86,073,100	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,951,550	2,917,355	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	67,016	67,016			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	TOTAL DEL PASIVO	21,861,746	37,161,103
Total de Activos No Circulantes	283,166,875	135,718,695	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	288,463,205	172,812,782	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	123,473,801	121,072,217
			Donaciones de Capital	123,473,801	121,072,217
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	143,127,858	14,579,462
			Resultados de Ejercicios Anteriores	11,424,395	9,356,658
			Revalúos	17,120,571	5,222,504
			Reservas	114,582,692	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	286,801,459	135,651,679
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	286,463,205	172,812,782

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 Departamento de Contabilidad

Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Lic. César Cuarta Sarmiento Villalca
 Titular

CUENTA PÚBLICA 2014
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre 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	593,185,202	604,982,958	25,296,331	-11,797,756
Efectivo y Equivalentes	29,501,610	365,556,671	379,821,371	15,236,910	-14,264,700
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,589,452	226,284,314	223,814,346	10,059,420	2,469,968
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,025	1,344,217	1,347,241	1	-3,024
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	135,718,695	128,478,715	1,030,536	263,166,874	127,448,179
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,661,224	123,282,201	963,488	169,979,937	122,318,713
Bienes Muebles	85,073,100	4,162,319	67,048	89,168,371	4,095,271
Activos Intangibles	2,917,355	1,034,195	0	3,951,550	1,034,195
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	67,016	0	0	67,016	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	172,812,782	721,663,917	606,013,494	288,463,205	115,650,423

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

Elabó: 

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

Revisó: 

Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Autorizó: 

Lic. César Cabañero Sarmiento Villacis
 Titular

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

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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			37,161,103	21,861,746
Total Deuda y Otros Pasivos			37,161,103	21,861,746

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

Elaboró:

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

Revisó:

Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Autorizó:

Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villacís
 Titular

CUENTA PUBLICA 2014
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS 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 Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	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 Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	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	5,222,505	0	0	5,222,505
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	121,072,217	14,579,462	0	0	135,651,679
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	2,401,584	0	0	0	2,401,584
Aportaciones	2,401,584	0	0	0	2,401,584
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	2,541,108	11,424,396	114,582,692	128,548,196
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,424,396	0	11,424,396
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,541,108	0	0	2,541,108
Revalúos	0	0	0	114,582,692	114,582,692
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	123,473,801	17,120,570	11,424,396	114,582,692	266,601,459

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

Elaboró:

C.P. Jaime Guzmán Huchin Mills
 Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó:

Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Autorizó:


Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villalobos
 Titular


CUENTA PÚBLICA 2014
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

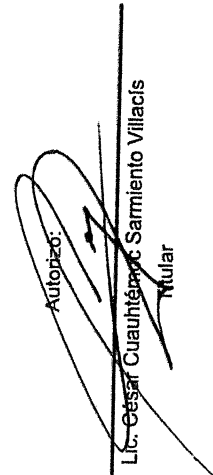
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	2014		2013		Concepto	2014		2013	
	2014	2013	2014	2013		2014	2013	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
Origen					Origen				
Impuestos	212,323,329	0	205,661,898	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	119,825,384	0	119,825,384	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	Bienes Muebles	2,401,584	0	2,401,584	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	Otros Orígenes de Inversión	117,123,800	0	117,123,800	0
Derechos	0	0	0	0	Aplicación				
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	127,448,179	9,481,861	127,448,179	9,481,861
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	0	Bienes Muebles	127,448,179	9,356,857	127,448,179	9,356,857
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,834,020	0	3,578,547	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0	0	124,804
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-7,922,795	-9,481,861	-7,922,795	-9,481,861
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	208,409,316	0	201,995,115	0	Origen				
Otros Orígenes de Operación	79,993	0	88,236	0	Endeudamiento Neto	3,025	0	3,025	0
Aplicación					Interno	0	0	0	0
Servicios Personales	200,898,934	196,304,941	196,304,941	196,304,941	Externo	0	0	0	0
Materiales y Suministros	129,737,246	124,153,306	124,153,306	124,153,306	Otros Orígenes de Financiamiento	3,025	0	3,025	0
Servicios Generales	15,252,171	15,406,415	15,406,415	15,406,415	Aplicación				
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	55,905,264	56,744,512	56,744,512	56,744,512	Servicios de la Deuda	17,769,325	2,401	17,769,325	2,401
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0	0	Interno	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	Externo	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	17,769,325	2,401	17,769,325	2,401
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-17,766,300	16,611,089	-17,766,300	16,611,089
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-14,264,700	16,483,784	-14,264,700	16,483,784
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio				
Donativos	0	0	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio				
Transferencias al Exterior	0	0	0	0		29,501,610	13,017,826	29,501,610	13,017,826
Participaciones	0	0	0	0		15,236,910	29,501,610	15,236,910	29,501,610
Aportaciones	0	0	0	0					
Convenios	0	0	0	0					
Otros Aplicaciones de Operación	4,253	0	708	0					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	11,424,395	11,424,395	9,356,857	9,356,857					

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

Elaboró: 
 C.P. Jaime Ojeda Huchin Mis
 Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó: 
 Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Autorizó: 
 Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villalac
 Titular

CUENTA PÚBLICA 2014
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

1. Ingresos Presupuestarios		212,323,329
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		212,323,329

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

Elaboró:



C.P. Jaime Orta Huchin Mis

Jefe Departamento de Contabilidad

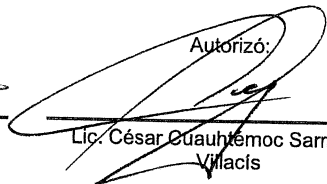
Revisó:



Lic. Fernando Enrique Pech Pech

Director Administrativo

Autorizó:



Lic. César Guahémoc Sarmiento

Vilacís
Titular

CUENTA PÚBLICA 2014
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2014
(Pesos)

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

1. Total de egresos (presupuestarios)		212,319,077
2. Menos egresos presupuestarios no contables		12,865,487
Mobiliario y equipo de administración	3,139,804	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	243,412	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	404,231	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	8,043,845	
Activos intangibles	1,034,195	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,445,344
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1,441,091	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,253	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 +3)		200,898,934

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 Nuchin Mis

Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó:

Lic. Fernando Enrique Pech Pech

Director Administrativo

Autorizó:

Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento

Vilacís
Titular

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

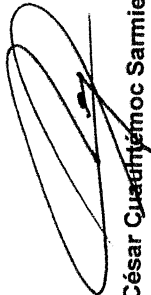
Elaboró:

Revisó:

Autorizó:


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


 Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo


 Lic. César Guadalupe Sarmiento Villacís
 Titular

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Cuentas Bancarias

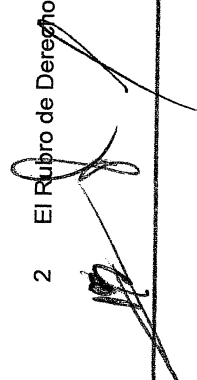
INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31- XII-2014
Bancomer	6382	\$ 26,200.57
Bancomer	9844	841,492.68
Bancomer	5272	44,689.00
Bancomer	2215	2'975,762.13
Banorte	5358	1'840,175.60
Banorte	1844	8'248,178.94
Banorte	8777	608,386.19
Hsbc	9225	649,603.89
Banorte	1400	2,421.00
Total		\$15'236,910.00

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 generan 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 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra integrado de la siguiente manera:



CORTO PLAZO	Saldo al 31-XII-2014
Gastos Comprobar	\$ 188,690.29
Anticipo para Viáticos	21,534.55
Préstamos	8,388.60
Cuentas por Cobrar	9'505,389.16
LARGO PLAZO	
Deudores Diversos	335,417.40
TOTAL	\$ 10'059,420.00

- 3 El plazo de vencimiento en el caso de CORTO PLAZO es de 90 días y el LARGO PLAZO será mayor de 90 días.
- 4 **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**
 No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).
- 5 No aplica método de valuación.

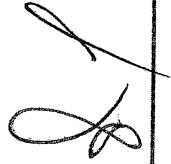
Inversiones Financieras

- 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-XII-2014
Edificios y Construcciones	\$ 169'979,938.00
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	\$ 26'696,446.92
Equipo	16'982,974.23




Audiovisual	
Equipo e Instrumental Médico	1'367,253.09
Equipo de Transporte	8'361,837.25
Equipo de Cómputo	19'311,790.12
Maquinaria y Eq. Laboratorio	16'448,069.39
Total	\$259'148,309.00

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-XII-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 31-XII-2014
Licencias	\$2'794,491.46
Software	1'157,058.83

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

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 Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31-XII-2014
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 5'026,437.59
Remuneraciones por Pagar	3'505,076.60
Proveedores	7'358,577.79
Acreedores Diversos	1'909,062.96
Cuotas de Seguridad Social	2'519,448.06
TOTAL	\$20'318,603.00

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2014 que serán cubiertos con Recursos del mismo Período por lo cual se liquidan en el ejercicio 2015.

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-XII-2014
Subsidio Federal	\$ 102'578,226.00
Subsidio Estatal	102'578,226.00
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	3'834,020.00
Otros Ingresos	79,994.00

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 encuentra constituido por el Resultado del Ejercicio y por las Depreciaciones Acumuladas

Handwritten signatures in black ink, appearing to be official approvals or verifications of the notes.

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:

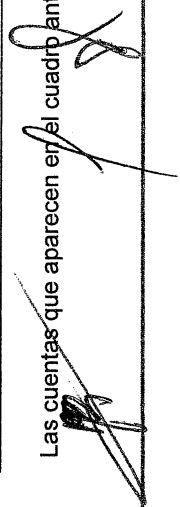
	2014	2013
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$15'236,910.00	\$29'501,610.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de Terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$15'236,910.00	\$29'501,610.00

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 Hoppelchén 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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$16'483,784.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	(\$14'264,700.00)	
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 Directiva, 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 amparen 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 aválúos 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

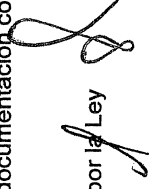
En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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 Ojar Huchin Mis

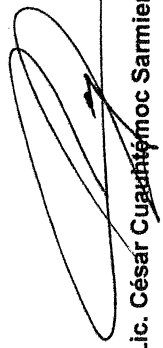
Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó:



Lic. Fernando Enrique Pech Pech
Director Administrativo

Autorizó:



Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villacís
Titular