



Gobierno del Estado
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y
TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE
CAMPECHE



ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2015

I N D I C E

M A R Z O 2015

- ▶ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
 - ▶ ESTADO DE ACTIVIDADES.
 - ▶ ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA.
 - ▶ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
 - ▶ ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA.
 - ▶ REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.
 - ▶ REPORTE ANALITICO DE DEUDA PUBLICA
 - ▶ ESTADO COMPARATIVO ENTRE EL SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL MENSUAL Y ACUMULADO.
 - ▶ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
-



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE MARZO DEL 2015
(pesos)



ACTIVO	MARZO		DICIEMBRE		PASIVO		MARZO		DICIEMBRE		
	2015	2014	2015	2014	PASIVO CIRCULANTE		2015	2014	2015	2014	
ACTIVO CIRCULANTE					Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	\$	\$	\$		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 12,484,227	\$ 15,236,910	\$ 170,526,098	\$ 169,979,938	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$	\$	\$ 8,597,542	\$	\$	\$ 20,318,603
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 14,710,836	\$ 10,059,420	\$	\$	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Derecho a recibir Bienes o Servicios	\$ 32,971	\$	\$	\$	Títulos y Valores a Corto Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Inventarios	\$	\$	\$	\$	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Almacenes	\$	\$	\$	\$	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$	\$	\$ 1,015,132	\$	\$	\$ 1,543,144
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$	\$	\$	\$	Provisiones a Corto Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Otros Activos Circulantes	\$	\$	\$	\$	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Total de Activos Circulantes	\$ 27,228,034	\$ 25,296,330	\$	\$	Total de Pasivos Circulantes	\$	\$	\$ 9,612,675	\$	\$	\$ 21,861,746
ACTIVO NO CIRCULANTE											
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	PASIVO NO CIRCULANTE						
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	\$	\$ 170,526,098	\$ 169,979,938	Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Bienes Muebles	\$	\$	\$	\$	Deuda Pública a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activos Intangibles	\$	\$	\$	\$	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	\$	\$ 89,188,960	\$ 89,168,371	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Activos Diferidos	\$	\$	\$ 3,951,550	\$ 3,951,550	Provisiones a Largo Plazo	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$	\$	\$ 67,016	\$ 67,016	Total de Pasivos no Circulantes	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Otros Activos no Circulantes	\$	\$	\$	\$	Total de Pasivo	\$	\$	\$ 9,612,675	\$	\$	\$ 21,861,746
Total de Activos no Circulantes	\$	\$	\$ 265,733,625	\$ 265,166,875	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			\$ 124,019,961	\$	\$ 123,473,801	\$ 123,473,801
					Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			\$	\$	\$	\$
					Aportaciones de Capital			\$ 157,329,023	\$	\$ 143,127,658	\$ 143,127,658
					Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio			\$	\$	\$	\$
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado			\$ 14,201,365	\$	\$ 11,424,395	\$ 11,424,395
					Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro			\$ 28,344,966	\$	\$ 17,120,571	\$ 17,120,571
					Revalúos			\$	\$	\$	\$
					Reservas			\$ 114,582,692	\$	\$ 114,582,692	\$ 114,582,692
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			\$	\$	\$	\$
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			\$	\$	\$	\$
					Resultado por posición Monetaria			\$	\$	\$	\$
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetario			\$	\$	\$	\$
					Total Hacienda Pública / Patrimonio			\$ 281,348,983	\$	\$ 266,601,459	\$ 266,601,459
Total de Activos	\$ 290,961,658	\$ 288,463,205	\$ 290,961,658	\$ 288,463,205	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio			\$ 290,961,658	\$	\$ 288,463,205	\$ 288,463,205

ELABORO:

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

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. CESAR C. SARMENTO VILLACS
DIRECTOR GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

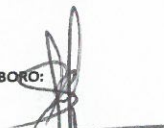


DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015

(pesos)



	2015 MARZO	2014 DICIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión:</i>	\$ 1,291,419	\$ 3,834,020
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	\$ 1,291,419	\$ 3,834,020
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 58,002,567	\$ 208,489,310
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 57,985,806	\$ 208,409,316
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 16,761	\$ 79,993
Total de Ingresos	\$ 59,293,986	\$ 212,323,330
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	\$ 45,092,621	\$ 200,894,681
Servicios Personales	\$ 28,679,116	\$ 129,737,246
Materiales y Suministros	\$ 2,948,520	\$ 15,252,171
Servicios Generales	\$ 13,464,985	\$ 55,905,264
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ -
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ -
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por coberturas		
Apoysos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 0	\$ 4,253
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	\$ -	\$ -
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	\$ 0	\$ 4,253
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 45,092,621	\$ 200,898,934
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	\$ 14,201,365	\$ 11,424,395

1) No incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

ELABORO:  REVISO:  AUTORIZO: 

C.P. JAIME O. MUCHIN M. LIC. FERNANDO E. PECH PECH LIC. CESAR L. SARMIENTO V.
JEFE DE CONTAB. DIRECTOR ADMIVO DIRECTOR GRAL.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
DEL 10 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015
 (pesos)



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					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	\$ 123,473,801	\$ -	\$ -	\$ -	123,473,801
Aportaciones	\$ 123,473,801	\$ -	\$ -	\$ -	123,473,801
Donaciones de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	\$ -	\$ 28,544,966	\$ -	\$ 114,582,692	143,127,658
Resultados del Ejercicio Anteriores	\$ -	\$ 11,424,395	\$ -	\$ -	11,424,395
Revaluos	\$ -	\$ 17,120,571	\$ -	\$ -	17,120,571
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2014	\$ 123,473,801	\$ 28,544,966	\$ -	\$ 114,582,692	266,601,459
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015					
Aportaciones	\$ 546,160	\$ -	\$ -	\$ -	546,160
Donaciones de Capital	\$ 546,160	\$ -	\$ -	\$ -	546,160
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 14,201,365	\$ -	14,201,365
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	\$ -	\$ -	\$ 14,201,365	\$ -	14,201,365
Resultados del Ejercicio Anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Revaluos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Reservas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	\$ 124,019,961	\$ 28,544,966	\$ 14,201,365	\$ 114,582,692	281,348,983

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



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015
(pesos)



	2015	2014
ORIGEN	\$ 59,293,986	\$ 212,323,330
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	\$ 1,291,419	\$ 3,834,020
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	\$ 1,291,419	\$ 3,834,020
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ -
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	\$ 57,985,806	\$ 208,409,316
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	\$ 57,985,806	\$ 208,409,316
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 16,761	\$ 79,993
Aplicación	\$ 45,092,621	\$ 200,898,934
Servicios Personales	\$ 28,679,116	\$ 129,737,246
Materiales y Suministros	\$ 2,948,520	\$ 15,252,171
Servicios Generales	\$ 13,464,985	\$ 55,905,264
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos	\$ 0	\$ 4,253
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 14,201,365	\$ 11,424,395
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ 546,160	\$ 119,525,384
Contribuciones de Capital	\$ 546,160	\$ 2,401,584
Venta de Activos Físicos		
Otros	\$ -	\$ 117,123,800
Aplicación	\$ 566,750	\$ 127,448,179
Bienes Inmuebles y Muebles	\$ 566,750	\$ 127,448,179
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	\$ -	\$ -
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$ 20,590	-\$ 7,922,795
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ -	\$ 3,025
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos	\$ -	\$ -
Disminución de Activos Financieros	\$ -	\$ 3,025
Aplicación	\$ 16,933,458	\$ 17,769,325
Incremento de Activos Financieros	\$ 4,684,386	\$ 2,469,968
Servicios de la Deuda	\$ -	\$ -
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos	\$ 12,249,072	\$ 15,299,357
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$ 16,933,458	-\$ 17,766,300
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-\$ 2,752,683	-\$ 14,264,700
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio¹	\$ 15,236,910	\$ 29,501,610
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio¹	\$ 12,484,227	\$ 15,236,910

1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado.

\$ 12,484,227 \$ 15,236,910

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JANNIE OMAR HUCI
JEFE DE DEPTO. DE CO

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA



AL 31 de Marzo del 2015

(pesos)

Activo	Origen (2015 - 2014)		Aplicación (2015 - 2014)	
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$	2,752,683	\$	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$	-	\$	4,651,416
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$	-	\$	32,971
Inventario	\$	-	\$	-
Almacenes	\$	-	\$	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$	-	\$	-
Otros Activos Circulantes	\$	-	\$	-
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	-	\$	546,160
Bienes Muebles	\$	-	\$	20,590
Activos Intangibles	\$	-	\$	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$	-	\$	-
Activos Diferidos	\$	-	\$	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$	-	\$	-
Otros Activos no Circulantes	\$	-	\$	-
Pasivo				
		(2015 - 2014)		(2015 - 2014)
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	-	\$	11,721,060
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$	-	\$	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	\$	-	\$	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$	-	\$	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	\$	-	\$	528,011
Provisiones a Corto Plazo	\$	-	\$	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$	-	\$	-
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Deuda Pública a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	\$	-	\$	-
Provisiones a Largo Plazo	\$	-	\$	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO				
		(2015 - 2014)		(2015 - 2014)
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	\$	546,160	\$	-
Donaciones de Capital	\$	-	\$	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$	-	\$	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	2,776,969	\$	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	11,424,395	\$	-
Revalúos	\$	-	\$	-
Reservas	\$	-	\$	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$	-	\$	-
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por Posición Monetaria	\$	-	\$	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	\$	-	\$	-

\$ 17,500,208 \$ 17,500,208

ELABORO:

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

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PEC
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2015
(pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Flujo del Periodo (SI - SF) (4 - 1)
ACTIVO	\$ 288,463,205	\$ 157,265,016	\$ 154,766,563	\$ 290,961,658	\$ 2,498,453
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 25,296,330	\$ 156,698,267	\$ 154,766,563	\$ 27,228,034	\$ 1,931,704
Efectivo y Equivalentes	\$ 15,236,910	\$ 95,179,265	\$ 97,931,948	\$ 12,484,227	-\$ 2,752,683
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 10,059,420	\$ 61,440,821	\$ 56,789,406	\$ 14,710,836	\$ 4,651,416
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ -	\$ 78,180	\$ 45,209	\$ 32,971	\$ 32,971
Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Almacenes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
				\$ -	\$ -
				\$ -	\$ -
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 263,166,875	\$ 566,750	\$ -	\$ 263,733,625	\$ 566,750
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 169,979,938	\$ 546,160	\$ -	\$ 170,526,098	\$ 546,160
Bienes Muebles	\$ 89,168,371	\$ 20,590	\$ -	\$ 89,188,960	\$ 20,590
Activos Intangibles	\$ 3,951,550	\$ -	\$ -	\$ 3,951,550	\$ -
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Activos Diferidos	\$ 67,016	\$ -	\$ -	\$ 67,016	\$ -
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otros Activos no Circulantes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
				\$ -	\$ -
				\$ -	\$ -
				\$ -	\$ -
TOTALES	\$ 288,463,205	\$ 157,265,016	\$ 154,766,563	\$ 290,961,658	\$ 2,498,453

ELABORO:

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

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. CESAR C. SARMIENTO VILLACIS
DIRECTOR GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA

AL 31 DE MARZO DEL 2015

(pesos)



DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales:				
Deuda Bilateral:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales:				
Deuda Bilateral:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS	PESOS	MEXICO	\$ 21,861,746	\$ 9,612,675
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			\$ 21,861,746	\$ 9,612,675

ELABORO:

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

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:


LIC. CESAR C. SARI
DIRECTOR GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS CIVILES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE PUBLICO	ETAPA
1			EXP. 259/09-010.- EL TRIBUNAL COLEGIADO DEL TRIGESIMO PRIMER CIRCUITO RESOLVIO EL AMPARO DIRECTO PROMOVIDO EN CONTRA DE LA SENTENCIA DE LA SALA CIVIL QUE DECLARO PROCEDENTE EL JUICIO DE DAÑO MORAL.
DEMANDAS LABORALES	3	TRABAJADORES	EXP.484/09.- SE ENCUENTRA EN ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS. EXP.474/09.- SE SUSTANCIAN ANTE EL TRIBUNAL COLEGIADO DEL TRIGESIMO PRIMER CIRCUITO PARA LA SUSPENSION DEL ACTO RECLAMADO.
AMPARO	1	SINDICATO CECYTEC	EXP. 243/2008 SE ENCUENTRA EN LA FASE DE RESOLUCION Y PROYECTO DE SENTENCIA ANTE EL TRIBUNAL COLEGIADO.
ASUNTOS SINDICALES	1	SINDICATO	EXP. 592/2014-V.- EL JUZGADO SEGUNDO NEGO AL QUEJOSO LA SUSPENSION DE LOS ACTOS RECLAMADOS. EXP. 1778/2014.- SE ESPERA EL DICTADO DE LA SENTENCIA RESPECTIVA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

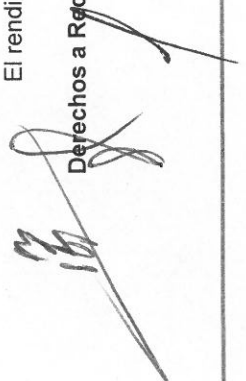
1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Marzo de 2015 se encuentra integrado de la siguiente manera:
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales

INSTITUCION	CUENTA	SALDO AL 31- III-2015
Fondos		\$ 52,000.00
Revolventes		
Bancomer	6382	\$ 28,881.29
Bancomer	9844	1'007,070.10
Bancomer	5272	44,688.60
Bancomer	2215	1'010,540.37
Banorte	5358	2'009,849.67
Banorte	1844	4'657,056.37
Banorte	8777	3'126,936.35
Hsbc	9225	544,783.07
Banorte	1400	2,421.30
Total		\$12'484,227.12

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-2015
Gastos por Comprobar	\$409,309.25
Anticipo para Viáticos	54,082.23
Préstamos	465,010.64
CUENTAS POR COBRAR	
Gobierno Federal	4'794,966.04
Gobierno Estatal	8'688,005.00
Planteles	3,048.50
LARGO PLAZO	
Deudores Diversos	296,414.11
TOTAL	\$14'710,835.77

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:

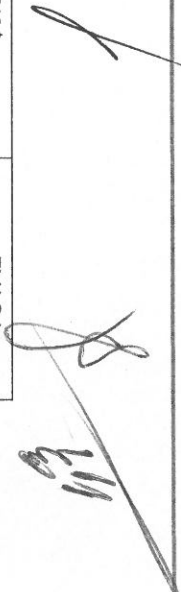
BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-III-2015
Edificios y Construcciones	\$170'526,098.00

BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	\$ 26'551,038.61
Equipo Audiovisual	17'051,238.20
Equipo Instrumental Médico	1'367,253.09
Equipo de Transporte	8'361,837.25
Equipo de Cómputo	19'402,671.20
Maquinaria y Eq. Laboratorio	16'454,921.98
Total	\$89'188,960.33

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 2015 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-2015	\$0.00
TOTAL	\$0.00

119


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-2015
Licencias	\$2'794,491.46
Software	1'157,058.83

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-III-2015.
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 Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31-III-2015
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 2'019,023.38

Remuneraciones por Pagar	536,312.32
Proveedores	3'793,381.43
Acreedores Diversos	821,088.17
Cuotas de Seguridad Social	1'427,737.01
TOTAL	\$8'597,542.31

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2014 y 2015 que serán cubiertos con Recursos del mismo Periodo 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-III-2015
Subsidio Federal	\$ 31'357,632.75
Subsidio Estatal	26'228,173.00
Ingresos Propios	16,761.00
Otros Ingresos	0.00

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.

3 Al 31 de Marzo de 2015, el Subsidio Federal contempla una cuenta por cobrar por concepto de ministraciones pendientes de cobro en cantidad de \$4'794,966.04 correspondiente al capítulo 1000 del Ramo 11 Servicios de Educación de Organismos Descentralizados. De igual forma el Subsidio Estatal no contempla una cuenta por cobrar a esta fecha, por concepto de Ministraciones pendientes de cobro del Ejercicio 2014, correspondiente al capítulo 1000 del Ramo 11 Servicios de Educación de Organismos Descentralizados.

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, 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 2015 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



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:

	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$12'484,227.00	\$15'236,910.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de Terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$12'484,227.00	\$15'236,910.00

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.

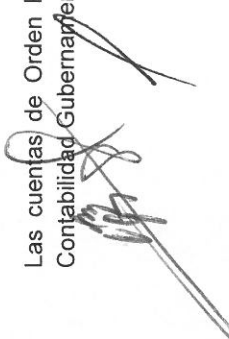
3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$14'201,365.00	\$11'424,395.00
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		

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: 2015
- 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.

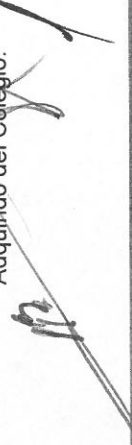
Los otros ingresos corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

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, 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 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 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

Jefe Departamento de Contabilidad

Revisó:



Lic. Fernando Enrique Pech Pech

Director Administrativo

Autorizó:



Lic. César Cuauhtémoc Sarmiento Villacís

Director General