



0
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
 (pesos)



ACTIVO	2015	2014	2015	2014
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	14,888,383	15,236,910	10,379,650	20,318,603
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,808,724	10,059,420	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	1,464	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	171,532	1,543,144
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-
Total de Activos Circulantes	25,698,571	25,296,330	10,551,182	21,861,746
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	-	-	-	-
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	169,979,938	-	-
Bienes Muebles	81,567,694	89,168,371	-	-
Activos Intangibles	4,667,476	3,951,550	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	19,078,350	-	-	-
Activos Diferidos	67,016	67,016	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-
Total de Activos no Circulantes	238,331,494	263,166,875	10,551,182	21,861,746
Total de Activos	264,030,065	288,463,205	264,030,065	288,463,205
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-
Total de Pasivos Circulantes	10,551,182	10,551,182	10,551,182	21,861,746
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 Administración a Largo Plazo	-	-	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
Total de Pasivos no Circulantes	117,212,470	117,212,470	117,212,470	123,473,801
Total de Pasivo	117,212,470	117,212,470	117,212,470	123,473,801
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	136,266,413	143,127,658	136,266,413	143,127,658
Resultado del ejercicio Ahorro/Des ahorro	8,990,464	11,340,555	8,990,464	11,340,555
Resultado de Ejercicios Anteriores	12,693,257	17,204,411	12,693,257	17,204,411
Revalúo	114,582,692	114,582,692	114,582,692	114,582,692
Reservas	-	-	-	-
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	253,478,883	266,601,459	253,478,883	266,601,459
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	264,030,065	288,463,205	264,030,065	288,463,205

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

ELABORO

C.P. JAINE OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(pesos)



	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión:</i>	3,707,590	3,834,020
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	3,707,590	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	160,779,097	208,489,310
Participaciones y Aportaciones		
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	160,725,432	208,409,316
Otros Ingresos y Beneficios Varios	53,664	79,993
Total de Ingresos	164,486,687	212,323,330
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de funcionamiento</i>	152,269,577	200,978,521
Servicios Personales	89,575,822	129,737,246
Materiales y Suministros	12,346,031	15,252,171
Servicios Generales	50,347,724	55,989,104
<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	-	-
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		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	-	-
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	3,226,646	4,253
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	3,226,641	-
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	5	4,253
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	155,496,223	200,982,774
Ahorro/Des ahorro Neto del Ejercicio	8,990,464	11,340,555

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JIMÉ O. HUCHIN M. LIC. FERNANDO E. PECH P. DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ.

SUBDIRECTOR CONTAB.

DIRECTOR ADMIVO

DIRECTORA GRAL.

NOTA: Las Inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles en cantidad de \$ 504,300.85 se reflejan en cuentas de activo y no de gastos de conformidad al artículo 23 y 24 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	-	28,544,966	-	114,582,692	143,127,658
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Des ahorro	-	11,340,555	-	-	11,340,555
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	17,204,411	-	-	17,204,411
Revalúo	-	-	-	114,582,692	114,582,692
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	6,261,331	-	-	-	6,261,331
Donaciones de Capital	6,261,331	-	-	-	6,261,331
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	15,851,709	-	-	15,851,709
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Des ahorro	-	8,990,464	-	-	8,990,464
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	8,990,464	-	-	8,990,464
Revalúo	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	117,212,470	12,693,257	8,990,464	114,582,692	253,478,883

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015
(pesos)



	2015	2014
ORIGEN	164,486,687	212,323,330
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	3,707,590	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	3,707,590	3,834,020
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	160,725,432	208,409,316
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	160,725,432	208,409,316
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	53,664	79,993
Aplicación	155,496,223	200,982,774
Servicios Personales	89,575,822	129,737,246
Materiales y Suministros	12,346,031	15,252,171
Servicios Generales	50,347,724	55,989,104
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	3,226,646	4,253
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	8,990,464	11,340,555
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	17,688,563	119,609,224
Contribuciones de Capital	-	2,485,424
Venta de Activos Físicos		
Otros	17,688,563	117,123,800
Aplicación	14,966,223	127,448,179
Bienes Inmuebles y Muebles	1,843,646	127,448,179
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	13,122,576	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	2,722,340	7,838,955
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	12,061,331	17,769,325
Incremento de Activos Financieros	750,767	2,353,054
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos	11,310,564	15,416,271
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-	17,766,300
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-	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	14,888,383	15,236,910

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

14,888,383 15,236,910
0

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

ELABORÓ:

P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR CONTAB.

REVISÓ:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPE
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE del 2015
(miles de pesos)



	Origen (2015 - 2014)	Aplicación (2015 - 2014)
Activo		
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	348,527	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	749,304
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,462
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	-	1,127,721
Bienes Muebles	7,600,677	-
Activos Intangibles	-	715,925
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	19,078,350	-
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	-	9,938,953
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	1,371,611
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	-	6,261,331
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Des ahorro)	-	2,350,092
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	4,511,153
Revalúo	-	-
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	-	-

27,027,553

27,027,553

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	536,709,612	561,142,752	264,030,065	24,433,140
ACTIVO CIRCULANTE	25,296,330	486,778,392	486,376,152	25,698,570	402,240
Efectivo y Equivalentes	15,236,910	275,738,051	276,086,578	14,888,383	348,527
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,059,420	210,790,841	210,041,537	10,808,724	749,304
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	249,499	248,037	1,462	1,462
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	263,166,875	49,931,220	74,766,601	238,331,495	24,835,380
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	169,979,938	1,127,721	-	171,107,658	1,127,721
Bienes Muebles	89,168,371	47,082,265	54,682,942	81,567,694	7,600,677
Activos Intangibles	3,951,550	1,721,235	1,005,309	4,667,476	715,925
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	19,078,350	19,078,350	19,078,350
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	288,463,205	536,709,612	561,142,752	264,030,065	24,433,140

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C. P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	10,551,182
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			21,861,746	10,551,182

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

ELABORO:

CP. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS CIVILES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
	1	PUBLICO	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
 Subdirector de Contabilidad

Revisó:


 Lic. Fernando Enrique Pech Pech
 Director Administrativo

Autorizó:


 Dra. Cindy Rossina del R. Saravia López
 Directora General

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 2015 se encuentra integrado de la siguiente manera:
 Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:
 FONDO REVOLVENTE

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	RESPONSABLE
DIRECCIÓN GENERAL	\$ 0.00	C. GABRIELA DE DIOS GONZALEZ
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	8,000.00	C.P. SERGIO ALBERTO YAH MONTERO
PLANTEL BONFIL	3,000.00	LIC. ROMÁN ENRIQUE MORENO ÁVILA
PLANTEL PALIZADA	6,000.00	LIC. JULIÁN DÍAZ JIMÉNEZ
PLANTEL HOPELCHÉN	3,000.00	LIC. MIGUEL ÁNGEL POOL ALPUCHE
PLANTEL POMUCH	3,000.00	LIC. RUVICEL MUÑOZ MONTOY
PLANTEL MIGUEL HIDALGO	6,000.00	LIC. MANUEL PÉREZ PÉREZ
PLANTEL FELIPE CARRILLO PUERTO	3,000.00	ING. FERNANDO MARÍN BARRIOS
PLANTEL CAMPECHE	10,000.00	ING. WILLIAN ALBERTO CASTILLO ORTEGÓN
TOTAL	\$ 42,000.00	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-2015
Bancomer	0481836382	\$ 27,888.65
Bancomer	0481819844	287,893.03
Bancomer	0107945272	44,688.60
Bancomer	0149152215	70,977.21
Banorte	0125985358	2,011,804.17
Banorte	0987001844	9,018,272.50
Banorte	0081424877	2,070,452.08
BBVA	0196814778	175,000.00
Asbc	4015529225	1,140,465.50
Total		\$ 14'846,383.33

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 DE SEPTIEMBRE DE 2015.	MOTIVO
Gastos por Comprobar	288,077.86	Gastos otorgados para diferentes eventos al cierre del periodo
Anticipo para Viáticos	139,000.90	Personal Comisionado en Proceso de Comprobación.
Préstamos	335,058.84	Préstamos Otorgados
Cuentas por Cobrar		Cuenta pendiente de cobro por ministraciones
Gobierno del Estado de Campeche	767,647.00	
Gobierno Federal	8'848,119.63	
Deudores Diversos	330,264.76	Saldos de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Inversiones Financieras	100,555.33	Inversiones en Valores
TOTAL	\$10'808,724.32	

3 El plazo de vencimiento en el caso de CORTO PLAZO es menor a 1 año y el LARGO PLAZO será mayor a 1 año.

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.- Las Inversiones Financieras se realizan con el Banco BBVA-Bancomer mediante la cuenta 2017994761 en valores de renta fija y vencimiento diario con tasas de interés variante.

7.- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-2015
Edificios y Construcciones	\$171,107,658.46
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	12,151,659.41
Equipo de cómputo	14,331,948.63
Equipo Educacional	\$ 2,665,240.68
Equipo Instrumental Médico	\$10,808,729.63
Equipo de Transporte	\$8,320,569.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	33,222,156.62
Bienes Artísticos	\$67,390.00
Total	\$81'567,694.21

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 se ha llevado a cabo el cálculo y determinación de la Depreciación 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- Septiembre-2015	\$19'078,349.96
TOTAL	\$19'078,349.96

La depreciación acumulada al 30 de Septiembre de 2015 corresponde a la del Ejercicio 2015 y anteriores.

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 dada 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-SEPTIEMBRE-2015
Licencias	\$2,743,243.86
Software	\$1,924,231.85
Total	\$4,667,475.71

Los Activos Intangibles forman parte del Equipó de Computo y para efectos de Control Interno se manejan por separado.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-2015
Depósitos en Garantía	\$67,016.40

Estos Depósitos corresponden a Fianzas de Garantía solicitados por la Comisión Federal de Electricidad.

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 SEPTIEMBRE-2015	30-
Impuestos y Cuotas por Pagar	2'294,271.06	
Remuneraciones por Pagar	520,475.43	
Proveedores	5'119,366.70	
Acreedores Diversos	1,145,886.35	
Cuotas de Seguridad Social	1,299,650.33	
TOTAL	\$10'279,649.87	

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2015 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados 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 y se encuentra contenida en la cuenta BBVA BANCOMER 0149142215 Con un saldo de \$ 70,977.21 más intereses y pago a proveedores por \$100,555.27 Según conciliación bancaria anexa al 30 de Septiembre de 2015.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 30- SEPTIEMBRE-2015
Subsidio Federal	\$ 88'663,907.28
Subsidio Estatal	71'886,525.00
Recursos PAAGES	175,000.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 160'725,432.28
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	3'707,590.00
Otros Ingresos y Beneficios	53,664.45

Los ingresos Federales y Estatales se presenta por Separado para efectos de Aclaración del Estado de Actividades, reflejando su contabilización en la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS al igual que los Ingresos Propios que se Reflejan en la cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

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 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.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 30 de Septiembre 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	\$14'888,383.00	\$15'236,910.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de Terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$14'888,383.00	\$15'236,910.00

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

	2015	2014
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$8'990,464.00	\$11'340,555.00
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.



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.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a series of loops and a cross at the end.

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 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 avalúos 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.

En la segunda etapa se valoraron los activos hasta el 31 de Diciembre de 2014. El cálculo y determinación de la Depreciación Contable se realizó 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 registros 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.



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

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio.

9.- Recaudaciones cuenta con cobro de Ingresos propios de nuestros planteles provenientes del cobro de Derechos por Retiro de Documentos, Credenciales, examen de regularización, copias fotostáticas y neverías.

10.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

11. 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.

12.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

13.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

14.- 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.

15.- Información por segmentos

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



16.- 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.

17.- 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
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD**

Revisó:



**LIC. FERNANDO ENRIQUE PECH PECH
DIRECTOR ADMINISTRATIVO**

Autorizó:



**DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL**