

CUENTA PÚBLICA 2015
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

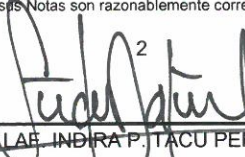
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	4,135,426.00	3,834,020.35
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente (1)	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,135,426.00	3,834,020.35
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	227,898,304.11	208,409,316.12
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	227,898,304.11	208,409,316.12
Otros Ingresos y Beneficios	109,163.40	79,993.40
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	109,163.40	79,993.40
Total de Ingresos y Otros Beneficios	232,142,893.51	212,323,329.87
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	218,204,141.05	200,978,521.17
Servicios Personales	147,090,568.83	129,737,246.39
Materiales y Suministros	13,819,259.27	15,252,171.01
Servicios Generales	57,294,312.95	55,989,103.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,302,217.51	4,253.31
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,302,192.14	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	25.37	4,253.31
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	222,506,358.56	200,982,774.48
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,636,534.95	11,340,555.39

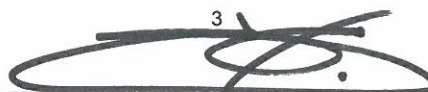
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



DR. INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA




DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

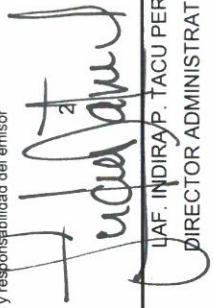
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	22,693,786.53	15,236,910.01	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,504,025.79	20,318,602.66
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,393,616.31	10,059,419.98	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,261,928.41	1,543,143.60
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	37,087,402.84	25,236,329.99	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	23,765,954.20	21,861,746.26
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,988,077.37	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658.46	169,979,937.57	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	82,015,063.17	89,168,370.75	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	4,695,750.71	3,951,550.29	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(20,153,900.96)	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	67,016.40	67,016.40	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	23,765,954.20	21,861,746.26
Total de Activos No Circulantes	240,719,665.15	263,166,875.01	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	277,807,067.99	288,463,205.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	117,212,469.59	123,473,800.67
			Donaciones de Capital	117,212,469.59	123,473,800.67
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	136,828,644.20	143,127,658.07
			Resultados de Ejercicios Anteriores	9,636,534.95	11,340,555.39
			Revalúos	12,609,417.15	17,204,410.58
			Reservas	114,582,692.10	114,582,692.10
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	254,041,113.79	266,601,458.74
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	277,807,067.99	288,463,205.00


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



C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



IAF. INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

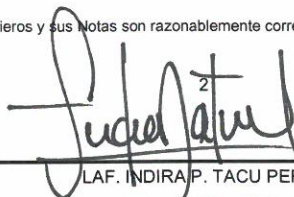
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	27,307,208.54	16,651,071.53
Activo Circulante	0.00	11,791,072.85
Efectivo y Equivalentes	0.00	7,456,876.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	4,334,196.33
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	27,307,208.54	4,859,998.68
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	2,988,077.37
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	1,127,720.89
Bienes Muebles	7,153,307.58	0.00
Activos Intangibles	0.00	744,200.42
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	20,153,900.96	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	2,718,784.81	814,576.87
Pasivo Circulante	2,718,784.81	814,576.87
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	814,576.87
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,718,784.81	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0.00	12,560,344.95
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	6,261,331.08
Aportaciones	0.00	6,261,331.08
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0.00	6,299,013.87
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	1,704,020.44
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	4,594,993.43
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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



C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



LAF. INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA




DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

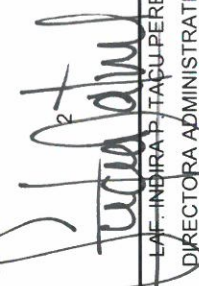
CUENTA PÚBLICA 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

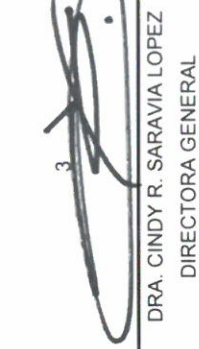
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	25,296,329.99	706,781,346.01	694,990,273.16	37,087,402.84	11,791,072.85
Efectivo y Equivalentes	15,236,910.01	421,966,004.16	414,509,127.64	22,693,786.53	7,456,876.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,059,419.98	284,542,811.80	280,208,615.47	14,393,616.31	4,334,196.33
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	272,530.05	272,530.05	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	263,166,875.01	53,394,941.78	75,842,151.64	240,719,665.15	(22,447,209.86)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	2,988,077.37	0.00	2,988,077.37	2,988,077.37
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	169,979,937.57	1,127,720.89	0.00	171,107,658.46	1,127,720.89
Bienes Muebles	89,168,370.75	47,529,633.96	54,682,941.54	82,015,063.17	(7,153,307.58)
Activos Intangibles	3,951,550.29	1,749,509.56	1,005,309.14	4,695,750.71	744,200.42
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	20,153,900.96	(20,153,900.96)	(20,153,900.96)
Activos Diferidos	67,016.40	0.00	0.00	67,016.40	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	288,463,205.00	760,176,287.79	770,832,424.80	277,807,067.99	(10,656,137.01)

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


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


LAF-INHRA P. TAQUÍ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			(2.00)	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			(2.00)	0.00
Subtotal a Largo Plazo			(2.00)	0.00
Otros Pasivos			21,861,746.26	23,765,954.20
Total Deuda y Otros Pasivos			21,861,744.26	23,765,954.20

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



 C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



 I.AE. INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA




 DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

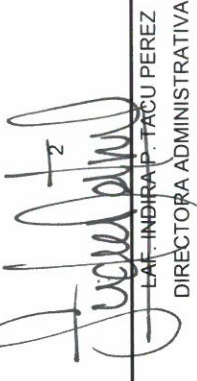
CUENTA PÚBLICA 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

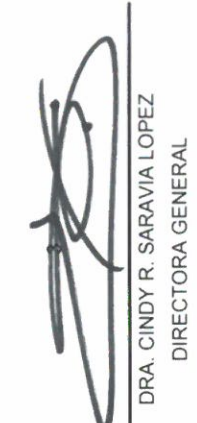
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	123,473,800.67	0.00	0.00	0.00	123,473,800.67
Aportaciones	123,473,800.67	0.00	0.00	0.00	123,473,800.67
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	28,544,965.97	0.00	114,582,692.10	143,127,658.07
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	11,340,555.39	0.00	0.00	11,340,555.39
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	17,204,410.58	0.00	0.00	17,204,410.58
Revalúos	0.00	0.00	0.00	114,582,692.10	114,582,692.10
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	123,473,800.67	28,544,965.97	0.00	114,582,692.10	266,601,458.74
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	(6,261,331.08)	0.00	0.00	0.00	(6,261,331.08)
Aportaciones	(6,261,331.08)	0.00	0.00	0.00	(6,261,331.08)
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0.00	0.00	(6,299,013.87)	0.00	(6,299,013.87)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	(1,704,020.44)	0.00	(1,704,020.44)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	(4,594,993.43)	0.00	(4,594,993.43)
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	117,212,469.59	28,544,965.97	(6,299,013.87)	114,582,692.10	254,041,113.79

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


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


LAF-INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

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

Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	232,142,893.51	212,323,329.87
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,135,426.00	3,834,020.35
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	227,898,304.11	208,409,316.12
Otros Orígenes de Operación	109,163.40	79,993.40
Aplicación	222,506,358.56	200,982,774.48
Servicios Personales	147,090,568.83	129,737,246.39
Materiales y Suministros	13,819,259.27	15,252,171.01
Servicios Generales	57,294,312.95	55,989,103.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	4,302,217.51	4,253.31
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	9,636,534.95	11,340,555.39
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	17,670,673.59	119,609,224.17
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	17,670,673.59	119,609,224.17
Aplicación	17,420,343.63	127,448,179.44
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,871,921.31	127,448,179.44
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	15,548,422.32	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	250,329.96	(7,838,955.27)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Origen	2,718,784.81	3,025.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	2,718,784.81	3,025.00
	0.00	0.00
Aplicación	5,148,773.20	17,769,324.90
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	5,148,773.20	17,769,324.90
	0	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(2,429,988.39)	(17,766,299.90)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,456,876.52	(14,264,699.78)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	15,236,910.01	29,501,609.79
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	22,693,786.53	15,236,910.01

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

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LAF. INDIRA P. A. TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2015
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

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


1. Ingresos Presupuestarios		232,142,893.51
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		232,142,894



 C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



 LAF. INDIRA P. TACU PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA




 DRA. CINDY R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL


CUENTA PÚBLICA 2015
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		222,172,188.60
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
		3,968,022.18
Mobiliario y equipo de administración	195,839.56	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	444,678.21	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	21,344.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	107,288.36	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	210,794.68	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	2,988,077.37	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		
		4,302,192.14
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,302,192.14	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 +3)		222,506,358.56


 C.P. JAIME OMAR HUCHIN
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


 DRA. INDIRA P. TACU PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


 DRA. CINDY 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 SUSTANCIA 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

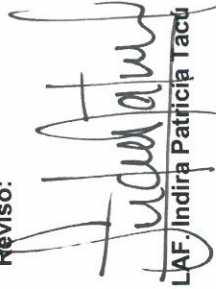
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



C.P. Jaime Omar Huchin Mis
Subdirector de Contabilidad

Revisó:



LAF. Indira Patricia Tacú Pérez
Directora Administrativa

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 31 de Diciembre 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	\$ 7,731.01	C. CECILIA CRISTINA NOVELO NOVELO
TOTAL	\$ 7,731.01	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE 2015
Bancomer	0481836382	\$ 27,162.49
Bancomer	0481819844	559,323.65
Bancomer	0107945272	45,119.40
Bancomer	0149142215	70,979.00
Banorte	0125985358	2,110,907.59
Banorte	0987001844	16,402,323.53
Banorte	00814248777	1,919,074.43
BBVA	0196814778	602.42
BBVA	0196825303	0.00
BBVA	0196825354	1.62
BBVA	00101375539	0.39
BBVA	00101375024	0.84
BBVA	00101376047	0.00
BBVA	00101374737	0.42
Hsbc	4015529225	1,550,559.74
Total		\$ 22'686,055.52

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-DICIEMBRE-2015.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar		Cuenta pendiente de cobro por ministraciones
Gobierno del Estado de Campeche	\$3'395,079.37	
Gobierno Federal	10'459,948.51	
Deudores Diversos	437,060.14	Saldos de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Inversiones Financieras	101,528.29	Inversiones en Valores
TOTAL	\$14'393,616.31	

- 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 31-DICIEMBRE-2015
Edificios y Construcciones	\$171,107,658.46
BIENES MUEBLES	
Fideicomisos INIFEEC	2'988,077.37
Mobiliario y Equipo	12,154,658.41
Equipo de Cómputo	14,353,197.30
Equipo Educacional	\$ 3'044,206.54
Equipo Instrumental Médico	\$10,830,073.63
Equipo de Transporte	\$8,320,569.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	33,244,968.05
Bienes Artísticos	\$67,390.00
Total	\$256'110,799.00

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 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 31-de Diciembre-2015	\$20'153,900.96
TOTAL	\$20'153,900.96

La depreciación acumulada al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre de -2015
Licencias	\$2,743,243.86
Software	\$1,952,506.85
Total	\$4,695,750.71

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

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-DICIEMBRE-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 Siguiete Manera:
 Vencimiento a 90 días.

CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2015
Impuestos y Cuotas por Pagar	5'553,273.52
Remuneraciones por Pagar	2'521,887.16
Proveedores	6'334.709.82
Acreedores Diversos	1'178,427.03
Cuotas de Seguridad Social	3'915,728.52
TOTAL	\$19'504,026.05

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 \$ 70,979.00 más intereses y pago a proveedores por \$101,528.23 Según conciliación bancaria al 31 de Diciembre de 2015.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL DICIEMBRE-2015	31-
Subsidio Federal	\$ 108'867,613.37	
Subsidio Estatal	115'867,613.37	
Recursos PAAGES	175,000.00	
Recursos FAM	2'988,077.37	
TOTAL TRANSFERENCIAS,	\$ 227'898,304.11	

ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	4'135,426.00
PAAGES Padres Familia	12,500.00
Otros Ingresos y Beneficios	96,663.89

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 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 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 que 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

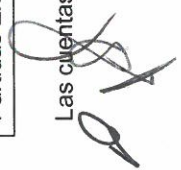
1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$22'693,787.00	\$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	\$22'693,787.00	\$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	\$9'636,535.00	\$11'340,556.00
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.



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, 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 adquieren para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.

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.

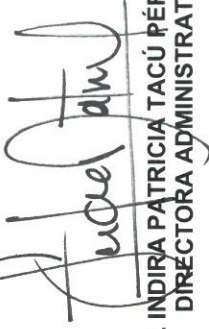
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



**C.P. JAÍME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD**

Revisó:



**LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Autorizó:



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