



ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO

2016

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS
Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
DIRECCION GENERAL**

AV. Miguel Alemán, Manzana H1, Lotes 15 Y 16
Barrio de Guadalupe. C.P. 24010
San Francisco de Campeche, Campeche.
Teléfono: (981)81-66134, Ext. 105
<http://www.cecycampeche.edu.mx/>

CRECER EN GRANDE
CAMPECHE 2015-2021





INDICE

JUNIO, 2016

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





COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(pesos)



ACTIVO	2016	2015	PASIVO	2016	2015
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	44,148,405	22,693,787	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,829,859	19,504,026
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,569,497	14,393,616	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	1,685,734	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,263,628	4,261,928
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	53,403,635	37,087,403	Total de Pasivos Circulantes	18,093,487	23,765,954
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,988,077	2,988,077	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	171,107,658	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	84,763,856	82,015,063	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	4,703,813	4,695,751	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	22,409,762	20,153,901	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	67,016	67,016	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivo	18,093,487	23,765,954
Total de Activos no Circulantes	241,220,659	240,719,665	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos	294,624,294	277,807,068	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	117,212,470	117,212,470
			Aportaciones	117,212,470	117,212,470
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	159,318,337	136,828,644
			Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	29,115,908	9,636,535
			Resultado de Ejercicios Anteriores	15,619,737	12,609,417
			Revaluas	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	276,530,807	254,041,114
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	294,624,294	277,807,068

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

ELABORO:

CP. JAIME OMAR MICHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

DR. INDIANA PATRICIA YACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión:</i>		
Impuestos	2,340,639	4,135,426
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	2,340,639	4,135,426
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>		
Participaciones y Aportaciones	101,468,669	228,007,468
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	101,428,086	227,898,304
Otros Ingresos y Beneficios Varios	40,583	109,163
Total de Ingresos	103,809,307	232,142,894
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de funcionamiento</i>		
Servicios Personales	72,437,525	218,204,141
Materiales y Suministros	59,838,915	147,090,569
Servicios Generales	3,861,854	13,819,259
<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>		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	2,255,874	4,302,218
Provisiones	2,255,861	4,302,192
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	13	25
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	74,693,399	222,506,359
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	29,115,908	9,636,535

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

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 CONTAB.

REVISO:

L.P. LIDIA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



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 JUNIO DEL 2016
 (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	117,212,470	-	-	-	117,212,470
Aportaciones	117,212,470	-	-	-	117,212,470
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	22,245,952	-	114,582,692	136,828,644
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	9,636,535	-	-	9,636,535
Revaluos	-	12,609,417	-	-	12,609,417
Reservas	-	-	-	114,582,692	114,582,692
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	117,212,470	22,245,952	-	114,582,692	254,041,114
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016					
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	6,626,215	29,115,908	-	22,489,693
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	-	29,115,908	-	29,115,908
Revaluos	-	6,626,215	-	-	6,626,215
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	117,212,470	15,619,737	29,115,908	114,582,692	276,530,807

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. PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016
(pesos)



ORIGEN	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	103,809,307	232,142,894
Impuestos	2,340,639	4,135,426
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	2,340,639	4,135,426
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	101,428,086	227,898,304
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	101,428,086	227,898,304
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	40,583	109,163
Aplicación	74,693,399	222,506,359
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	59,838,915	147,090,569
Servicios Generales	3,861,854	13,819,259
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	8,736,756	57,294,313
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	2,255,874	4,302,218
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	29,115,908	9,636,535
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Contribuciones de Capital	4,370,354	17,670,674
Venta de Activos Físicos		
Otros	4,370,354	17,670,674
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles	2,756,855	17,420,344
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	2,756,855	1,871,921
Otros		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	7,127,209	15,548,422
		250,330
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	6,825,819	2,718,785
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos	1,699	2,718,785
Disminución de Activos Financieros	6,824,120	
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros	7,359,900	5,148,773
Servicios de la Deuda	1,685,734	4,334,196
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos	5,674,166	814,577
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	534,081	2,429,988
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,454,618	7,456,877
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio¹	22,693,787	15,236,910
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio¹	44,148,405	22,693,787

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

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

ELABORO:

C.P. JAIRO OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

DAF. INDIA PATRICIA YACU PÉREZ
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINI DEL R. SARAWIA LOPEZ
DIRECCIÓN GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Cambios en la Situación Financiera

AL 30 DE JUNIO DEL 2016

(Pesos)



Activo	Origen (2016 - 2015)	Aplicación (2016 - 2015)
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	-	21,454,618
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,824,120	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	1,685,734
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	-	-
Bienes Muebles	-	2,748,793
Activos Intangibles	-	8,062
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,255,861	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo	(2016 - 2015)	(2016 - 2015)
Pasivo Circulante	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	5,674,166
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,699	-
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	(2016 - 2015)	(2016 - 2015)
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	19,479,373	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,010,320	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

REVISÓ

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

DRA. GINDY 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 JUNIO DEL 2016
(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	277,807,068	330,488,138	313,670,912	294,624,294	16,817,226
ACTIVO CIRCULANTE	37,087,403	327,336,882	311,020,650	53,403,635	16,316,232
Efectivo y Equivalentes	22,693,787	218,200,911	196,746,293	44,148,405	21,454,618
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,393,616	107,038,938	113,863,058	7,569,497	6,824,120
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	2,097,033	411,299	1,685,734	1,685,734
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	240,719,665	3,151,255	2,650,262	241,220,659	500,994
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,988,077	-	-	2,988,077	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	-	-	171,107,658	-
Bienes Muebles	82,015,063	2,784,676	35,883	84,763,856	2,748,793
Activos Intangibles	4,695,751	8,062	-	4,703,813	8,062
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	20,153,901	358,517	2,614,378	17,898,040	2,255,861
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	277,807,068	330,488,138	313,670,912	294,624,294	16,817,226

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

ELABORO:

C.P. JAI ME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA
 AL 30 DE JUNIO DEL 2016
 (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	23,765,954	18,093,487
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			23,765,954	18,093,487

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

AUSENTE:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016



1. Ingresos Presupuestarios		103,809,307.08
-----------------------------	--	----------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		103,809,307.08
---------------------------------------	--	----------------

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:

LAF. INDIRA PATRICIA YACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2016



1. Total de egresos (presupuestarios)		47,331,740.02
---------------------------------------	--	---------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,943.60
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,060.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,883.60	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	

3. Más gastos contables no presupuestales		2,255,863.18
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,255,861.16	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2.02	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		49,578,659.60
--	--	---------------

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

ELABORÓ:

CP. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

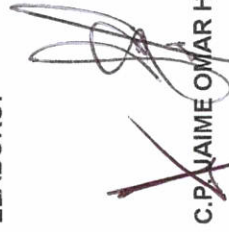
DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

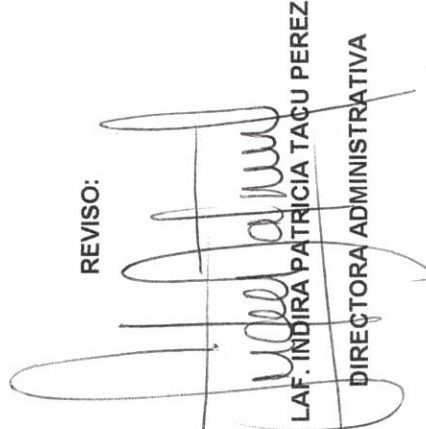
JUICIOS CIVILES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
	1	PUBLICICO	EXP. 259/09-010.- EL TRIBUNAL COLEGIADO DEL TRIGESIMO PRIMER CIRCUITO RESOLVIO EL AMPARO DIRECTO PROMOVIDO EN CONTRA DE LA SENTENCIA DE LA SALA CIVIL QUE DECLARO PROCEDENTE EL JUICIO DE DAÑO MORAL.
DEMANDAS LABORALES	3	TRABAJADORES	EXP. 484/09.- 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. EXP. 243/2008 SE ENCUENTRA EN LA FASE DE RESOLUCION Y PROYECTO DE SENTENCIA ANTE EL TRIBUNAL COLEGIADO. 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
AMPARO	1	SINDICATO CECYTEC	
ASUNTOS SINDICALES	1	SINDICATO	

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

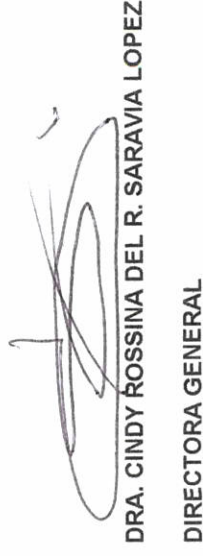
ELABORO:


C. PAJAJE OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:


LAF. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:


DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
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 Junio de 2016 se encuentra integrado de la siguiente manera:
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:
FONDO REVOLVENTE

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	RESPONSABLE
DIRECCIÓN GENERAL	10,000.00	LIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN
ALFREDO V. BONFIL	3,000.00	LIC. ROMAN ENRIQUE MORENO AVILA
PALIZADA	3,000.00	LIC. JULIAN DIAZ JIMENEZ
HOPELCHEN	3,000.00	LIC. MIGUEL ANGEL POOL ALPUCHE
POMUCH	3,000.00	LIC. RUVICEL MUÑOZ MONTOY
MIGUEL HIDALGO	3,000.00	LIC. ARMANDO AGUIRRE GUTIERREZ
FELIPE CARRILLO PUERTO	3,000.00	ING. FERNANDO MARIN BARRIOS
CAMPECHE	7,000.00	LIC. BEATRIZ ARNERIS MONTERO BUENFIL
TOTAL	\$ 35,000.00	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO- 2016
Bancomer	0481836382	\$25,747.29
Bancomer	0481819844	1,802,806.90
Bancomer	0107945272	45,966.80
Bancomer	0149142215	70,982.60
Banorte	0125985358	2,017,731.57
Banorte	0987001844	35,774,635.74
Banorte	00814248777	3,304,338.17
BBVA	0196814778	2.42
BBVA	0196825303	0.02
BBVA	0196825354	1.66

BBVA	00101375539	0.48
BBVA	00101375024	0.97
BBVA	00101376047	0.00
BBVA	00101374737	0.44
Hsbc	4015529225	1,071,189.64
Total		\$ 44'113,404.70

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-JUNIO-2016.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar		Cuenta pendiente de cobro por ministraciones
Gobierno Federal	\$6'257,272.93	
Gobierno del Estado de Campeche	0.00	
Plantel Palizada	6,313.50	
Plantel Campeche	14,445.00	
Deudores Diversos	750,654.58	Saldos de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Anticipo para Viáticos	196,101.50	
Gastos por Comprobar	156,585.13	
Inversiones Financieras	103,223.98	Inversiones en Valores
Préstamos	84,900.00	
TOTAL	\$7'569,496.62	

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-JUNIO-2016
Edificios y Construcciones	\$171,107,658.46
BIENES MUEBLES	
Fideicomisos INIFEEC	2'988,077.37
Mobiliario y Equipo	12,408,095.19
Equipo de Cómputo	15,656,733.64
Equipo Educacional	3'362,736.54
Equipo Instrumental Médico	\$11,369,039.79
Equipo de Transporte	\$8,320,569.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	33,579,291.65
Bienes Artísticos	\$67,390.00
Total	\$87'751,933.42

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 REVALÚO.

Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2016 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-de Junio-2016	\$22'409,762.12
TOTAL	\$22'409,762.12

La depreciación acumulada al 30 de Junio de 2016 corresponde a la del Ejercicio 2016 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 JUNIO 2016
Licencias	\$2,751,305.86
Software	\$1,952,506.85
Total	\$4,703,812.71

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

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-JUNIO-2016
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 30-JUNIO-2016
Impuestos y Cuotas por Pagar	1'583,369.75
Remuneraciones por Pagar	573,586.69
Proveedores	6'278,722.03
Acreedores Diversos	2'299,813.50
Cuotas de Seguridad Social	3'094,367.45
TOTAL	\$13'829,859.42

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2016 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2016.

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 \$ 70,982.60 más depósitos en tránsito sujeto al pago de ministraciones pendientes de cobro del ejercicio 2015 para sumar la cantidad de \$4'263,627.70 Según conciliación bancaria al 30 de Junio de 2016.

63 

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 30-JUNIO-2016
Subsidio Federal	\$ 52'218,131.34
Subsidio Estatal	49'209,954.22
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 101'428,085.56
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	2'340,638.50
Otros Ingresos y Beneficios	40,583.02

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.

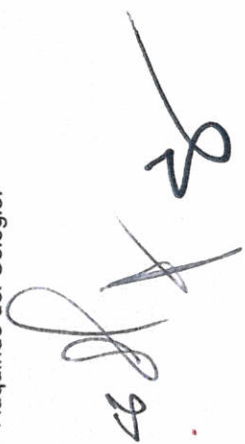
b) Los otros ingresos, corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

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.

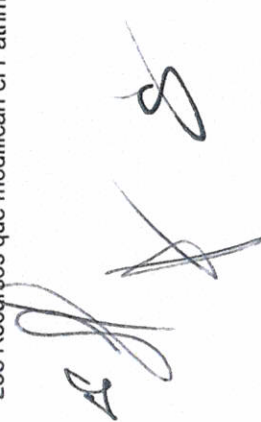
Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían 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 30 de Junio de 2016 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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a large 'S' and a horizontal line.

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:

	JUNIO 2016	DICIEMBRE 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$44'148,405.00	\$22'693,787.00
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	\$44'148,405.00	\$22'693,787.00

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

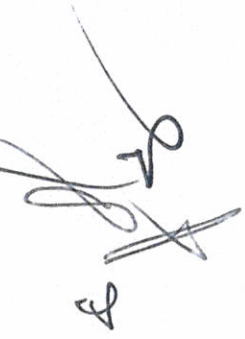
	JUNIO 2016	DICIEMBRE 2015
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$29'115,908.00	\$9'636,535.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdida 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 several stylized, overlapping loops and lines, positioned at the bottom of the page.

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: 2016
- 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.

66 

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. JAME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Revisó:

I.A.F. INDIRA PATRICIA TAGÚ-PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
(Pesos)

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

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en libros
58100010001	TERRENOS CECYTEC	\$ 16,078,945.39
589100010001	INMUEBLE DIRECCION GENERAL	4,838,787
589100010002	INMUEBLE BONFIL	18,886,311
589100010003	INMUEBLE PALIZADA	16,930,351
589100010004	INMUEBLE HOPELCHEN	18,171,446
589100010005	INMUEBLE POMUCH	19,245,851
589100010006	INMUEBLE MIGUEL HIDALGO	19,786,978
589100010007	INMUEBLE CARRILLO PUERTO	19,022,992
589100010008	INMUEBLE CAMPECHE	23,060,642
589100010009	Techumbre Cancha Estructural de Pomuch	1,127,721
589100010011	Construcción de Edificios	68,345
589100010012	Mantenimiento de Edificios	200,461
589100010013	Edificación de Nevería	60,100
589100010014	Estimacion unica Edificación de Nevería	140,233
589100010015	Primera Estimación Espacio para Tutorías	196,284
589100010016	Segunda Estimación y Finiquito de Espacio para Tutorías	148,134
589100010017	Edificación de Firme de Concreto	188,033
589100010018	Edificación de Monumento	115,020
589100010019	Ampliación de Firme de Concreto en Losa 3x2 metros	59,574
589100010020	Estimación 1, relativa a la Rehabilitación de la plaza cívica, Anticipo 30% Pomuch y Miguel Hic	389,801
589100010021	Estimación 2, relativa a la Rehabilitación de la plaza cívica, así como cancha de usos múltiples	169,336
589100010022	Estimación 3, relativa a la Rehabilitación de la plaza cívica, así como cancha de usos múltiples	412,229
589100010023	Edificación de Porton Estructural en entrada principal del estacionamiento del plantel campech	113,523
589100010024	Construcción de Espacios para Tutorías, con 7 cubiculos, 30% de Anticipo	173,946
589100010025	Estimación por Edificación y Finiquito del 70% de Espacios para Impartición de Tutorías	405,874
589100010026	Anticipo para la Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, Anticipo de 30%	922,530
589100010027	Edificación de Bodegas con Medidas de 7X8 Metros, Anticipo	149,246
589100010028	Primera Estimación de la Edificación de Bodega de 7X8, Menos 30% de Amortización	131,315
589100010029	Segunda Estimación y Finiquito de la Edificación de Bodega de 7X8 Metros, Menos 30% de A	216,925
589100010030	Edificación de Cimiento para Asentamiento de Estructura de Invernadero	82,633
589100010031	Suministro e Instalación de Invernadero de 8.00 X 15.00	122,000
589100010032	Anticipo para la Construcción de Espacio Cultural y Salón de Danza	1,448,247
589100010033	Construcción de Cisterna de 4.50 X 4.50 X 3.00 Mtrs	181,070
589100010034	Bienes Inmuebles FAAM	3,127,864
589100010035	Anticipo para la construcción de Techumbre Estructural en Cancha	483,309
589100010036	Anticipo para la Construcción de Espacio para Tutorías con 7 Cubiculos, 30% de Anticipo	183,167
589100010037	Estimación por Edificación, Finiquito de la Obra, de Espacio para la Impartición de Tutorías	427,390
589100010038	Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	422,501
589100010039	Primera Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	114,539
589100010040	Segunda Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	441,110
589100010041	Tercera Estimación y Finiquito para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	430,185
589100010042	Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, Anticipo 30%	469,872
589100010043	Construcción de Andador para Conexión de Edificio A, a Salón de Danza	666,472
589100010044	Primera Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, 30% de Anticipo	336,911
589100010045	Segunda Estimación y Finiquito para la Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	759,456

C.P. JAJME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
(Pesos)

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

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor Histórico
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO	28,121,983
5200	EQUIPO EDUCACIONAL	3,362,735
5300	INSTRUMENTAL MEDICO	11,374,052
5400	EQUIPO DE TRANSPORTE	8,320,569
5600	MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	33,584,518
5900	INTANGIBLES	4,703,813

ELABORO:

C.F. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL