

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

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

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	4,189,768.00	4,135,426.00
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	4,189,768.00	4,135,426.00
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	227,223,930.00	227,898,304.00
Participaciones y Aportaciones	939,739.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	226,284,191.00	227,898,304.00
Otros Ingresos y Beneficios	118,493.00	109,163.00
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	118,493.00	109,163.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	231,532,191.00	232,142,893.00
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	201,103,918.00	218,204,141.00
Servicios Personales	151,985,681.00	147,090,569.00
Materiales y Suministros	14,223,196.00	13,819,259.00
Servicios Generales	34,895,041.00	57,294,313.00
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	4,511,996.00	4,302,217.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,511,722.00	4,302,192.00
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	274.00	25.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	205,615,914.00	222,506,358.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,916,277.00	9,636,535.00

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

CP JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LAF INDIRA PATRICIA TACU PEREZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ

DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado de Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016 y 201
(Pesos)

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

Concepto	Año	
	2016	2015
ACTIVO		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	40,977,579.00	22,693,787.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,233.00	14,393,616.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,284.00	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
Total de Activos Circulantes	49,664,096.00	37,087,403.00
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,577.00	2,988,077.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658.00	171,107,658.00
Bienes Muebles	92,323,728.00	82,015,063.00
Activos Intangibles	5,151,552.00	4,695,751.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(33,759,389.00)	(20,153,900.00)
Activos Diferidos	67,016.00	67,016.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	243,007,142.00	240,719,665.00
TOTAL DEL ACTIVO	292,671,238.00	277,807,068.00
<i>PASIVO</i>		
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,234,879.00	19,504,026.00
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	9,066,530.00	4,261,928.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Pasivos Circulantes	31,301,409.00	23,765,954.00
<i>Pasivo No Circulante</i>		
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
Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
TOTAL DEL PASIVO	31,301,409.00	23,765,954.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	113,888,062.00	117,212,470.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	147,481,767.00	136,828,644.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	25,916,277.00	9,636,535.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	14,469,064.00	12,609,417.00
Revalúos	107,096,426.00	114,582,692.00
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
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	261,369,829.00	254,041,114.00
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	292,671,238.00	277,807,068.00

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

ECABRO:

CP JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

DR CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

AUTORIZÓ:

DR CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

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

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	19,344,873.00	34,209,041.00
Activo Circulante	5,739,384.00	18,316,076.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	18,283,792.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,739,384.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	32,284.00
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	13,605,489.00	15,892,965.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	5,128,499.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	10,308,665.00
Activos Intangibles	0.00	455,801.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	13,605,489.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
s Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	7,535,454.00	0.00
Pasivo Circulante	7,535,454.00	0.00
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,730,853.00	0.00
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	4,804,601.00	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	18,139,389.00	10,810,674.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	3,324,408.00
Amortaciones	0.00	3,324,408.00
Amortaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	18,139,389.00	7,486,266.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	16,279,742.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,859,647.00	0.00
Revalúos	0.00	7,486,266.00
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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

CP JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DR. LAE INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado Analítico del Activo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(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					
Efectivo y Equivalentes	37,087,403.00	739,659,534.00	727,082,841.00	49,664,096.00	12,576,693.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,693,787.00	481,777,735.00	463,493,943.00	40,977,579.00	18,283,792.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,393,616.00	243,490,376.00	249,229,760.00	8,654,232.00	(5,739,384.00)
Inventarios	0.00	14,391,423.00	14,359,138.00	32,285.00	32,285.00
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					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	240,719,665.00	28,823,158.00	26,535,681.00	243,007,142.00	2,287,477.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,988,077.00	8,116,577.00	2,988,077.00	8,116,577.00	5,128,500.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	171,107,658.00	0.00	0.00	171,107,658.00	0.00
Activos Intangibles	82,015,063.00	19,841,898.00	9,533,233.00	92,323,728.00	10,308,665.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,695,751.00	506,166.00	50,365.00	5,151,552.00	455,801.00
Activos Diferidos	(20,153,900.00)	358,517.00	13,964,006.00	(33,759,389.00)	(13,605,489.00)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	67,016.00	0.00	0.00	67,016.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	277,807,968.00	768,482,692.00	753,618,522.00	292,671,238.00	14,864,170.00

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

ELABORÓ:

CP JAIME OMAR HUICHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA
 LOPEZDIRECTORA
 DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(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	117,212,470.00	0.00	0.00	0.00	117,212,470.00
Aportaciones	117,212,470.00	0.00	0.00	0.00	117,212,470.00
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	22,245,952.00	0.00	114,582,692.00	136,828,644.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	9,636,535.00	0.00	0.00	9,636,535.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	12,609,417.00	0.00	0.00	12,609,417.00
Revaluos	0.00	0.00	0.00	114,582,692.00	114,582,692.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	117,212,470.00	22,245,952.00	0.00	114,582,692.00	254,041,114.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	(3,324,408.00)
Aportaciones	(3,324,408.00)	0.00	0.00	0.00	(3,324,408.00)
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 2016	0.00	(7,776,888.00)	25,916,277.00	(7,486,266.00)	10,653,123.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	25,916,277.00	0.00	25,916,277.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	(7,776,888.00)	0.00	0.00	(7,776,888.00)
Revaluos	0.00	0.00	0.00	(7,486,266.00)	(7,486,266.00)
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	113,888,062.00	14,469,064.00	25,916,277.00	107,096,426.00	261,369,829.00

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

ELABORÓ:

CP 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

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Pesos)

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

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	231,532,191.00	232,142,893.00
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	4,189,768.00	4,135,426.00
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	227,223,930.00	227,898,304.00
Otros Origenes de Operación	118,493.00	109,163.00
Aplicación	205,615,914.00	222,506,358.00
Servicios Personales	151,985,681.00	147,090,569.00
Materiales y Suministros	14,223,196.00	13,819,259.00
Servicios Generales	34,895,041.00	57,294,313.00
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	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	4,511,996.00	4,302,217.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	25,916,277.00	9,636,535.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,828,601.00	17,670,674.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Origenes de Inversión	5,828,601.00	17,670,674.00
Aplicación	26,703,639.00	17,420,344.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,764,466.00	1,871,921.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	15,939,173.00	15,548,423.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(20,875,038.00)	250,330.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	13,274,838.00	2,718,785.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	13,274,838.00	2,718,785.00
	0.00	0.00
Aplicación	32,285.00	5,148,773.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	32,285.00	5,148,773.00
	0	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	13,242,553.00	(2,429,988.00)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,283,792.00	7,456,877.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	22,693,787.00	15,236,910.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	40,977,579.00	22,693,787.00

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

ELABORÓ

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

CP JAIME OMAR HUCHIN MIS

LAF INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA
LÓPEZ

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

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

1. Ingresos Presupuestarios		231,532,191.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios	0.00	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		
Productos de capital	0.00	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)		231,532,191

ELABORÓ:

CP JAIME OMAR HUCHIN MIS

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAE INDIRA PATRICIA TAGÜ-PÉREZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R.
SARAVIA LÓPEZ

DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		231,532,191.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	7,634,569.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,972,465.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,603,208.00	
Vehículos y equipo de transporte	1,795,607.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,476,417.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	1,388,085.00	
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	3,104,038.00	
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	9,453,610.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,511,722.00	
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)		205,615,914.00

ELABORÓ:

CP JAIME OMAR MUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF INDIRA PATRICIA TACU PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R.
 SARAVIA LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS DEMANDAS LABORALES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE TRABAJADORES	ETAPA
	6		<p>EXP. 243/2008 SIGUE EN PROCESO, SE CONCEDIÓ LA SUSPENSIÓN DEL ACTO RECLAMADO EN TANTO SE RESUELVEN LOS AMPAROS PROMOVIDOS.</p> <p>EXP. 474/09.- SE ENCUENTRA EN ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS</p> <p>EXP. 484/09.- SIGUE EN PROCESO, SE CONCEDIÓ LA SUSPENSIÓN DEL ACTO RECLAMADO EN TANTO SE RESUELVE EL AMPARO PROMOVIDO POR EL ACTOR.</p> <p>EXP. 418/2015.- SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES.</p> <p>EXP. 436/2015.- SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES.</p> <p>EXP. 100/2016.- SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES.</p>
AMPARO	1	CECYTEC	<p>EXP. 695/2016.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2016.</p>
AMPARO ADHESIVO	1	TRABAJADOR	<p>EXP. 695/2016.- SE RECLAMA QUE SUBSISTA EL LAUDO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2016.</p>
AMPARO	1	TRABAJADOR	<p>SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 01 DE JUNIO DE 2016</p>
AMPARO	1	CECYTEC	<p>SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 09 DE JUNIO DE 2016.</p>

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. Ingrid Patricia Escobedo Pérez
Directora Administrativa

Autorizó:

DRA. Cindy Rosalina 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 2016 se encuentra integrado de la siguiente manera:
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:
FONDO REVOLVENTE

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	RESPONSABLE
MIGUEL HIDALGO	6,000.00	LIC. ARMANDO AGUIRRE GUTIERREZ
TOTAL	\$ 6,000.00	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2016
Bancomer	0481836382	\$23,357.29
Bancomer	0481819844	1'128,907.85
Bancomer	0107945272	45,966.80
Banorte	0125985358	4'639,083.17
Banorte	0987001844	16'929,838.51
Banorte	00814248777	7'904,192.22
BBVA	0196814778	2.56
BBVA	0196825303	0.02
BBVA	0196825354	0.69
BBVA	00101375539	0.48
BBVA	00101375024	0.97
BBVA	00107723199	4.82
BBVA	00101374737	0.44
BBVA	0149142215	9'066,529.96
Hsbc	4015529225	1,233,693.38
Total		\$ 40'971,579.16

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-2016.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar		
Gobierno Federal	\$7'200,263.50	Ministración 2016
Gobierno Estatal	467,185.00	
Deudores Diversos	986,784.25	Saldo de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Anticipo para Viáticos	0.00	
Gastos por Comprobar	0.00	
Préstamos	0.00	
TOTAL	\$8'654,232.75	

- 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

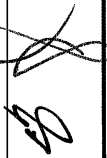
8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES		SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016
INMUEBLES		
Edificios y Construcciones		\$171,107,658.46
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo		8'780,721.15
Equipo de Cómputo		20,225,969.69
Equipo Educacional		4'601,468.13
Equipo Instrumental Médico		\$13'454,971.01
Equipo de Transporte		\$10,116,176.24
Maq y Otros Eq y Herramientas		35'077,031.80
Bienes Artísticos		\$67,390.00
Total		\$92'323,728.02

Seguindo 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 REVALUÓ.

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 31-de Diciembre-2016	\$33'759,389.83
TOTAL	\$33'759,389.83



La Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre 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 31- DICIEMBRE- 2016
Licencias	\$2'303,599.85
Software	\$2'847,951.86
Total	\$5'151,551.71

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-DICIEMBRE-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.

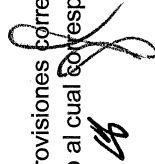
11 Los Ingresos Propios se reconocen como una cuenta por Cobrar en el momento en que inicia un Nuevo Ciclo Escolar, para aquellos alumnos que ya cuentan con una matrícula o cuando se les asigna, abonándose en el momento en se realiza el depósito a la cuenta bancaria del CECYTEC.
Al considerar que un Deudor es Insolvente se cancela el Adeudo.

Pasivo

1 Este Rubro se encuentra Integrado de la Siguiente Manera:
Vencimiento a 90 días.

CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016
Impuestos y Cuotas por Pagar	5'683,098.74
Remuneraciones por Pagar	3'109,888.85
Proveedores	7'546,393.27
Acreedores Diversos	2'854,029.22
Cuotas de Seguridad Social	3'041,468.83
TOTAL	\$22'234,878.91

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.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL DICIEMBRE-2016	31-
Subsidio Federal	\$ 111'992,095.67	
Subsidio Estatal	114'292,095.67	
PAAGES del Ejercicio	125,000.00	
PAAGES Ejercicios Anteriores	79.88	
FAM del Ejercicio	750,976.87	
FAM Ejercicios Anteriores	63,683.05	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 227'223,931.14	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ingresos Propios	4'189,767.50	
Otros Ingresos y Beneficios	118,492.17	

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

- a) Registro de los Ingresos
 - a. Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa, conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar, en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.
- 2 Los ingresos propios, se reconocen como una cuenta por cobrar, en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.
- b) Los otros ingresos, corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir; la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o Documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparen la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, 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 período 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 período 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 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 a partir del Ejercicio 2012 en adelante no incrementaron el patrimonio en virtud de las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
2. Los Recursos que modifican el Patrimonio Generado se encuentran 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:

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$40'977,579.00	\$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	\$40'977,579.00	\$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.

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$25'916,277.00	\$9'636,535.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$33'759,390.00	\$20'153,901.00
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	\$0.00	\$0.00
Partidas Extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas.


V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.



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: 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.

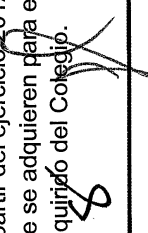
Los otros ingresos corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

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 amparen la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

A partir del ejercicio 2012 y con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ya no fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirieron para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.


Adquirido del Colegio.

Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

Existen controles físicos por los bienes duraderos adquiridos, se encuentran con los resguardos respectivos, los cuales elabora y custodia la Dirección de Administración mediante el Departamento de Recursos Materiales, Servicios y Control Patrimonial del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche.

En el caso de Bienes Inmuebles se cuenta con documentación que acredita su propiedad y en algunos casos solo se cuenta con actas de entrega-recepción de la infraestructura física propia de los mismos así como de su equipamiento de bienes muebles, recibidos en donación por el Colegio y de los cuales se mantiene un registro no valorizado, y en atención a los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable se procedió a iniciar su inventario físico y asignación de valores complementando este proceso con la realización de avalúos de aquellos bienes tanto muebles e inmuebles, que se han recibido en administraciones pasadas a efecto de contar con un inventario clasificado y valuado al cien por ciento para cumplir con la norma de Información Financiera relativo al resguardo de los Activos que son propiedad de la Institución.

En una primera etapa se valoraron los activos hasta el 31 de Diciembre de 2012, reconociendo su efecto mediante las cuentas contables del Estado de Situación Financiera.

En la segunda etapa se valoraron los activos hasta el 31 de Diciembre de 2014. El cálculo y determinación de la Depreciación Contable se realizó de conformidad a las Reglas de Valuación dado a conocer por el Consejo de Armonización Contable.

REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

Departamento de Contabilidad: Es responsable del registro de pólizas de operaciones diversas, reclasificaciones y ajustes. Las Pólizas de Reclasificación y de ajustes se elaboran al detectar registros erróneos, con base en las revisiones mensuales que se realizan.

Área de Nóminas: Esta Área es la Encargada de subir al sistema electrónico bancario, las nóminas, entregando la información correspondiente al departamento de contabilidad para la elaboración de las pólizas y su registro contable, así como la determinación de los Impuestos relativos a la Nómina.

Área de Recursos Materiales: Esta Área es la Encargada de realizar las operaciones de adquisición de bienes, contratación de servicios e inversiones en bienes muebles e inmuebles, reuniendo toda la documentación comprobatoria que sustente cada operación realizada que al pasar al área Contable se convierte en el documento Contabilizador.



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

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio.

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

10.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

11. Reporte de la Recaudación

Se cuenta con ingresos propios por el cobro de Derechos a los alumnos tales como Retiro de Documentos, Credenciales, exámenes de regularización entre otros.

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

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

13.- Calificaciones Otorgadas

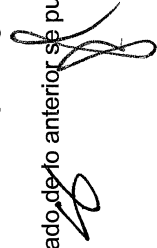
No aplica

14.- Proceso de Mejora

Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.

15.- Información por segmentos

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



16.- Eventos Posteriores al Cierre

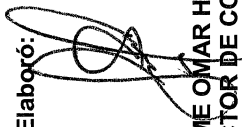
Aquellos eventos posteriores al cierre del Ejercicio Presupuestal son evaluados e incorporados mediante el Dictamen del Auditor Externo con que cuenta este Colegio y que finalmente es sometido a la Autorización de la H. Junta Directiva previa opinión del Comisario.

17.- PARTES RELACIONADAS

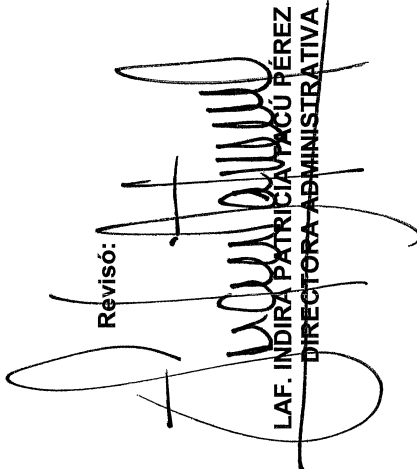
No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

Elaboró:


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Revisó:


LAF. INDIRA PATRICIA PACU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:


DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

CUENTA PÚBLICA 2016
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS 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			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 Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			23,765,954.00	31,301,409.00
Total Deuda y Otros Pasivos			23,765,954.00	31,301,409.00

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

ELABORÓ:

CP 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

**Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos
Del Estado de Campeche.**

Relativo a los Programas y Proyectos de Inversión , el Colegio no cuenta con dichos programas por lo que no es aplicable.

Elaboró:

C.P. Jaime O. Huchin Mis
Subdirector de Contabilidad

Revisó:

LAF. Mdlva Patricia Tacú Pérez
Directora Administrativa

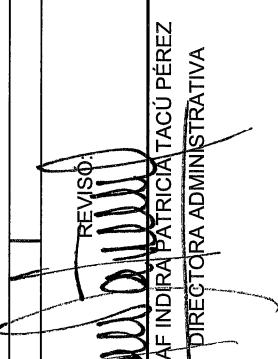
Autorizó:

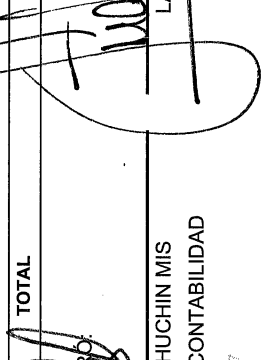
DRA. Cindy R. Saravia López
Directora General

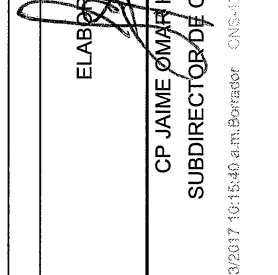
CUENTA PÚBLICA 2016
Endeudamiento Neto
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016
(Pesos)

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

Identificación de Crédito o Instrumento	Colocación		Amortización		Endeudamiento Neto C = A - B
	A		B		
Creditos Bancarios					
00000000		0.00		0.00	0.00
Total Créditos Bancarios		0.00		0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda					
00000000		0.00		0.00	0.00
Total Otros Instrumentos de Deuda		0.00		0.00	0.00
TOTAL		0.00		0.00	0.00

ELABORO: 
 CP JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ: 
 LAF INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO: 
 DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIAL LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

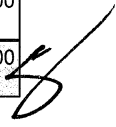
CUENTA PÚBLICA 2016
Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
(Pesos)

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

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en libros
581000010001	TERRENOS CECYTEC	16,078,945.00
589100010001	INMUEBLE DIRECCION GENERAL	4,838,787.00
589100010002	INMUEBLE BONFIL	18,886,311.00
589100010003	INMUEBLE PALIZADA	16,930,351.00
589100010004	INMUEBLE HOPELCHEN	18,171,446.00
589100010005	INMUEBLE POMUCH	19,245,851.00
589100010006	INMUEBLE MIGUEL HIDALGO	19,786,978.00
589100010007	INMUEBLE CARRILLO PUERTO	19,022,992.00
589100010008	INMUEBLE CAMPECHE	23,060,642.00
589100010009	Techumbre Cancha Estructural de Pomuch	546,160.00
589100010010	Techumbre Cancha Estructural de Pomuch	581,561.00
589100010011	Construcción de Edificios	68,345.00
589100010012	Mantenimiento de Edificios	200,461.00
589100010013	Edificación de Nevería	60,100.00
589100010014	Estimacion unica Edificación de Nevería	140,233.00
589100010015	Primera Estimación Espacio para Tutorías	196,284.00
589100010016	Segunda Estimación y Finiquito de Espacio para Tutorías	148,134.00
589100010017	Edificación de Firme de Concreto	188,033.00
589100010018	Edificación de Monumento	115,020.00
589100010019	Ampliación de Firme de Concreto en Losa 3x2 metros	59,574.00
589100010020	Estimación 1, relativa a la Rehabilitación de la plaza civica, Anticipo 30% Pomuch y Miguel Hidalgo	389,801.00
589100010021	Estimación 2, relativa a la Rehabilitación de la plaza civica, asi como cancha de usos multiples, Pomuch y Miguel Hidalgo	169,336.00
589100010022	Estimación 3, relativa a la Rehabilitación de la plaza civica, asi como cancha de usos multiples, Pomuch y Miguel Hidalgo	412,229.00
589100010023	Edificación de Porton Estructural en entrada principal del estacionamiento del plantel campeche	113,523.00
589100010024	Construcción de Espacios para Tutorías, con 7 cubiculos, 30% de Anticipo	173,946.00
589100010025	Estimación por Edificación y Finiquito del 70% de Espacios para Impartición de Tutorías	405,874.00
589100010026	Anticipo para la Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, Anticipo de 30%	922,530.00
589100010027	Edificación de Bodegas con Medidas de 7X8 Metros, Anticipo	149,246.00
589100010028	Primera Estimación de la Edificación de Bodega de 7X8, Menos 30% de Amortización	131,315.00
589100010029	Segunda Estimación y Finiquito de la Edificación de Bodega de 7X8 Metros, Menos 30% de Amortización	216,925.00
589100010030	Edificación de Cimiento para Asentamiento de Estructura de Invernadero	82,633.00
589100010031	Suministro e Instalación de Invernadero de 8.00 X 15.00	122,000.00
589100010032	Anticipo para la Construcción de Espacio Cultural y Salón de Danza	1,448,247.00
589100010033	Construcción de Cisterna de 4.50 X 4.50 X 3.00 Mtrs	181,070.00
589100010034	Bienes Inmuebles FAAM	3,127,864.00
589100010035	Anticipo para la contrucción de Techumbre Estructural en Cancha	483,309.00
589100010036	Anticipo para la Construcción de Espacio para Tutorías con 7 Cubiculos, 30% de Anticipo	183,167.00
589100010037	Estimación por Edificación, Finiquito de la Obra, de Espacio para la Impartición de Tutorías	427,390.00
589100010038	Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	422,501.00
589100010039	Primera Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	114,539.00
589100010040	Segunda Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	441,110.00
589100010041	Tercera Estimación y Finiquito para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	430,185.00
589100010042	Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, Anticipo 30%	469,872.00

CUENTA PÚBLICA 2016
Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio
(Pesos)

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en libros
589100010043	Construcción de Andador para Conexión de Edificio A, a Salón de Danza	666,472.00
589100010044	Primera Estimación para Construcción de Techumbre Estructural en Cancha, 30% de Anticipo	336,911.00
589100010045	Segunda Estimación y Finiquito para la Construcción de Techumbre Estructural en Cancha	759,456.00



Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos

Del Estado de Campeche.

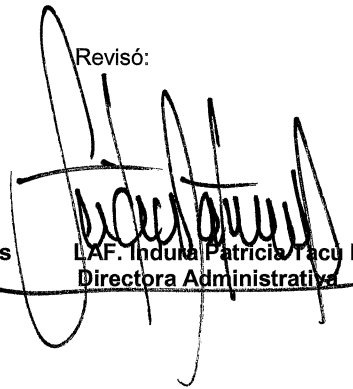
Relativo a la Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras, el Colegio no cuenta con dichos esquemas por lo que no es aplicable.

Elaboró:



C.P. Jaime O. Huchin Mis
Subdirector de Contab.

Revisó:



LAF. Indira Patricia Tacu Pérez
Directora Administrativa

Autorizó:



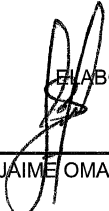
DRA. Cindy R. Saravia López
Directora General

CUENTA PÚBLICA 2016
Relación de Cuentas Bancarias productivas específicas

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

Fondo Programa o Convenio	Datos de la Cuenta	
NO APLICA	Institución Bancaria	Número de Cuenta
NO APLICA	NO APLICA	000000000000

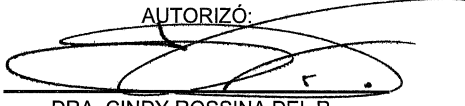
ELABORÓ:


CP JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


LAF INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

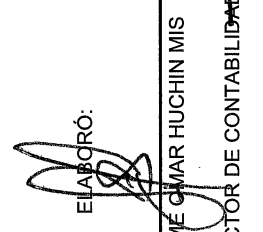
AUTORIZÓ:

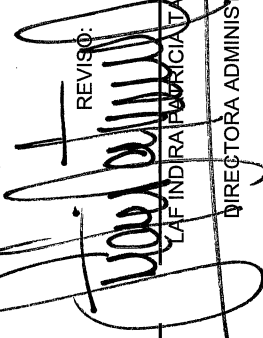

DRA. CINDY ROSSINA DEL R.
SARAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

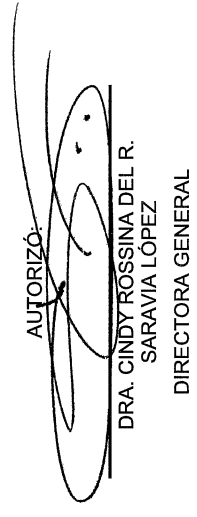
CUENTA PÚBLICA 2016
Formato del Ejercicio y Destino de Gasto Federalizado y Reintegros

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

Programa o Fondo	Formato del ejercicio y destino de gasto federalizado y reintegros			
	Destino de los Recursos		Reintegro	
	ANUAL	Ejercicio	PAGADO	Reintegro
	DEVENGADO			
FAM	EQUIPAMIENTO TALLERES PLANTEL CAMPECHE	573,248.78	573,248.78	0.00
FAM	SUMINISTRO Y APLICACIÓN PINTURA VINÍLICA PLANTEL HOPELCHÉN	33,833.08	33,833.08	0.00
FAM	SUMINISTRO Y APLICACIÓN DE PINTURA VINÍLICA PLANTEL HOPELCHÉN	29,849.97	29,849.97	0.00
FAM	CONSTRUCCIÓN DE RAMPA PARA DISCAPACITADOS PLANTEL CAMPECHE	177,728.09	177,728.09	0.00
FFAGPEMS	EQUIPAMIENTO PLANTEL POMUCH Y MIGUEL HIDALGO	125,000.00	125,000.00	0.00
FFAGPEMS	PRODUCTOS FINANCIEROS PARA EQUIPAMIENTO PLANTEL POMUC Y MIGUEL HIDALGO	79.18	79.18	0.00

ELABORÓ: 
 CP JAIME GUIMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ: 
 LAF INDIRA FERRER CÁRDENAS
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: 
 DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL