



## ESTADOS FINANCIEROS

### JUNIO

### 2017

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

**CRECER EN GRANDE**  
CAMPECHE 2015-2021



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/>



# INDICE

## JUNIO 2017

- ✓ 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 2017  
( pesos )



ACTIVO	2017	2016	PASIVO	2017	2016
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	47,255,020	40,977,579	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,304,818	27,234,879
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,207,997	8,654,233	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	216,671	32,284	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Ahorros	-	-	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	9,066,076	9,066,530
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>50,679,688</b>	<b>49,664,096</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>23,772,894</b>	<b>31,301,408</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Constituciones en Proceso	171,107,658	171,107,658	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	96,775,329	92,323,728	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	6,361,693	5,151,552	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,015,251	33,759,390	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	67,016	67,016	<b>Total de Pasivos no Circulantes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	<b>Total de Pasivo</b>	<b>23,772,894</b>	<b>31,301,408</b>
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>246,413,022</b>	<b>243,007,141</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	113,888,062	113,888,062
<b>Total de Activos</b>	<b>297,092,709</b>	<b>292,671,237</b>	Aportaciones	113,888,062	113,888,062
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	15,931,754	147,481,767
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21,519,280	25,916,277
			Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	31,316,048	14,469,064
			Resultado de Ejercicios Anteriores	107,096,426	107,096,426
			Revalúos	-	-
			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	-	-
			<b>Total Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>273,819,815</b>	<b>261,369,829</b>
			<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>297,092,709</b>	<b>292,671,237</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y las Notas son razonablemente correctos y respaldados por la responsabilidad del emisor.

REVISÓ:

LAZ ANDREA PATRICIA TALAUE PENEZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CIUDADANOS/CIUDADANAS SARAVIA LOPEZ  
DIRECTORA GENERAL

ELABORÓ:  
  
C. RAJME OMAR HUICHIN MIS  
SUPERVISOR DE CONTABILIDAD



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017

(pesos)

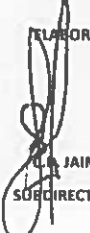
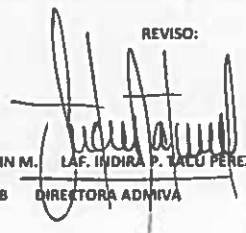
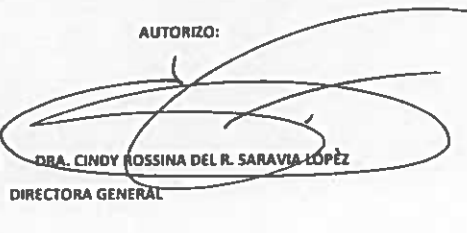


	2017	2016
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<i>Ingresos de la Gestión:</i>	2,477,400	4,189,768
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente <sup>1</sup>		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	2,477,400	4,189,768
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>	98,257,772	227,342,424
Participaciones y Aportaciones	-	939,739
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	98,229,943	226,284,191
Otros Ingresos y Beneficios Varios	27,829	118,493
<b>Total de Ingresos</b>	<b>100,735,172</b>	<b>231,532,191</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<i>Gastos de funcionamiento</i>	76,958,104	201,103,918
Servicios Personales	62,420,382	151,985,681
Materiales y Suministros	3,382,684	14,223,196
Servicios Generales	11,155,038	34,895,041
<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 Fidelcomisos, 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>	2,257,787	4,511,996
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	2,255,861	4,511,722
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	1,926	274
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>79,215,891</b>	<b>205,615,914</b>
<b>Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio</b>	<b>21,519,280</b>	<b>25,916,277</b>

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: REVISÓ: AUTORIZO:

EL C. JAIME O. HUCHIN M. LAF. INDIRA P. TALU PÉREZ DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ

SUBDIRECTOR CONTAB DIRECTORA ADMIVA DIRECTORA GENERAL



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017  
(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
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	113,888,062	-	-	-	113,888,062
Aportaciones	113,888,062	-	-	-	113,888,062
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	40,385,341	-	107,096,426	147,481,767
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	25,916,277	-	-	25,916,277
Revaluos	-	14,469,064	-	-	14,469,064
Reservas	-	-	-	107,096,426	107,096,426
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015</b>	<b>113,888,062</b>	<b>40,385,341</b>	<b>-</b>	<b>107,096,426</b>	<b>261,369,829</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016</b>					
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	9,069,294	21,519,280	-	12,449,986
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	-	21,519,280	-	21,519,280
Revaluos	-	9,069,294	-	-	9,069,294
Reservas	-	-	-	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016</b>	<b>113,888,062</b>	<b>31,316,048</b>	<b>21,519,280</b>	<b>107,096,426</b>	<b>273,819,815</b>

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

ELABORO:

REVISO:  
  
 DRA. PATRICIA TACU PÉREZ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ  
 DIRECTORA GENERAL

C. PAIME OMAR HUCHIN MIS  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE  
Estado de Flujos de Efectivo  
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017  
(pesos)



	2017	2016
<b>ORIGEN</b>	100,735,172	231,532,191
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>	2,477,400	4,189,768
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	2,477,400	4,189,768
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		939,739
Participaciones		
Aportaciones		939,739
Convenios		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	98,229,943	226,284,191
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	98,229,943	226,284,191
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	27,829	118,493
<b>Aplicación</b>	79,215,891	205,615,914
<b>Servicios Personales</b>	62,420,382	151,985,681
<b>Materiales y Suministros</b>	3,382,884	14,223,196
<b>Servicios Generales</b>	11,155,038	34,895,041
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<b>Participaciones y Aportaciones</b>		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<b>Otros Gastos</b>	2,257,787	4,511,996
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	21,519,280	25,916,277
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	2,416,436	5,828,601
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros	2,416,436	5,828,601
<b>Aplicación</b>	10,058,738	26,703,639
Bienes Inmuebles y Muebles	5,661,742	10,764,466
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	4,396,997	15,939,173
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	12,475,174	20,875,038
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	5,447,783	13,274,838
<b>Endeudamiento Neto</b>		
Interno		
Externo		
<b>Incremento de Otros Pasivos</b>	1,546	7,535,454
<b>Disminución de Activos Financieros</b>	5,446,236	5,739,384
<b>Aplicación</b>	8,214,448	32,284
<b>Incremento de Activos Financieros</b>	184,387	32,284
<b>Servicios de la Deuda</b>		
Interno		
Externo		
<b>Disminución de Otros Pasivos</b>	8,030,061	
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	2,766,665	13,242,554
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	6,277,441	18,283,793
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio<sup>1</sup></b>	40,977,579	22,693,787
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio<sup>1</sup></b>	47,255,020	40,977,579

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

EMISOR:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISOR:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PÉREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ  
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 30 DE JUNIO DE 2017

( pesos )



	Origen (2016 - 2015)	Aplicación (2016 - 2015)
<b>Activo</b>		
<i>Activo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	-	6,277,441
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,446,236	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	184,387
Inventario	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
<i>Activo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	4,451,601
Activos Intangibles	-	1,210,141
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	-	-
<b>Pasivo</b>	(2016 - 2015)	(2016 - 2015)
<i>Pasivo Circulante</i>		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	8,030,061
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,546	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	-	-
<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	(2016 - 2015)	(2016 - 2015)
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	4,396,997
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,846,983	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
<i>Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
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:

REVISO:

AUTORIZO:

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

LAF. INDIRA PATRICIA YAGO PÉREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ  
DIRECTORA GENERAL



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2017**  
**(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)
<b>ACTIVO</b>	292,671,237	306,754,897	302,333,425	297,092,709	4,421,472
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	49,664,096	301,027,811	300,012,219	50,679,688	1,015,591
Efectivo y Equivalentes	40,977,579	188,667,988	182,390,547	47,255,020	6,277,441
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,233	110,766,582	116,212,818	3,207,997	5,446,236
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,284	1,593,240	1,408,854	216,671	184,387
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	243,007,141	5,727,086	2,321,206	246,413,022	3,405,880
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,577	-	-	8,116,577	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	-	-	171,107,658	-
Bienes Muebles	92,323,728	4,516,945	65,345	96,775,329	4,451,601
Activos Intangibles	5,151,552	1,210,141	-	6,361,693	1,210,141
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	33,759,390	-	2,255,861	31,503,529	2,255,861
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	292,671,237	306,754,897	302,333,425	297,092,709	4,421,472

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

ELABORO:

REVISO:

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

AUTORIZO:

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

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





**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2017**  
**(pesos)**



DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO:</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de Crédito: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales: Deuda Bilateral: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
<b>SUBTOTAL CORTO PLAZO</b>				
<b>LARGO PLAZO:</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
Instituciones de Crédito: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
<b>DEUDA EXTERNA</b>				
Organismos Financieros Internacionales: Deuda Bilateral: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
<b>SUBTOTAL LARGO PLAZO</b>				
<b>OTROS PASIVOS</b>	PESOS	MEXICO	31,301,408	23,272,894
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			31,301,408	23,272,894

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:

  
**C.P. YELITZA PATRICIA YACÚ PÉREZ**  
**DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

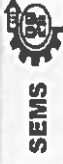
AUTORIZO:

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



SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR  
DIRECCIÓN GENERAL DE EDUCACIÓN TECNOLÓGICA INDUSTRIAL

SEP



SEMS



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

COMPARATIVO ENTRE EL SUBSIDIO FEDERAL Y ESTATAL AL MES DE JUNIO DE 2017

CONCEPTO	FEDERAL		ESTATAL		DIFERENCIAS	
	MENSUAL	ACUMULADO	MENSUAL	ACUMULADO	MENSUAL	ACUMULADO
ENERO	\$ 5,867,646.64	\$ 5,867,646.64	\$ 5,953,118.50	\$ 5,953,118.50	\$ 85,471.86	\$ 85,471.86
FEBRERO	15,878,551.00	21,746,197.64	8,102,098.00	14,055,216.50	7,776,453.00	7,690,981.14
MARZO	-	21,746,197.64	8,801,587.00	22,856,803.50	8,801,587.00	1,110,605.86
ABRIL	4,208,988.36	25,955,166.00	8,035,187.00	30,891,990.50	3,826,218.64	4,936,824.50
MAYO	-	25,955,166.00	5,587,302.50	36,479,293.00	5,587,302.50	10,524,127.00
JUNIO	\$ 26,300,983.00	52,256,149.00	\$ 9,494,501.00	45,973,794.00	16,806,482.00	6,282,355.00
JULIO						
AGOSTO						
SEPTIEMBRE						
OCTUBRE						
NOVIEMBRE						
DICIEMBRE						
<b>TOTAL</b>		\$ 52,256,149.00		\$ 45,973,794.00	\$ 6,282,355.00	\$ 6,282,355.00

ELABORO:  
  
C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Yo. Bo.  
  
DRA. INDIRA PATRICIA JACÚ PÉREZ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:  
  
DRA. CINDY ROSSINA DE R. SARAYIA LOPEZ  
DIRECTORA GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 de Junio de 2017 se encuentra integrado de la siguiente manera:  
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:  
FONDO REVOLVENTE

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	RESPONSABLE
ALFREDO V. BONFIL	3,000.00	LIC. ROMAN 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. DANIEL PUC MUÑOZ
FELIPE CARRILLO PUERTO	3,000.00	ING. FERNANDO MARIN BARRIOS
CAMPECHE	7,000.00	QFB. JUAN DUARTE ESTRADA
DIRECCION GENERAL	5,000.00	PSIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 30,000.00</b>	

**CUENTAS BANCARIAS**

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO- 2017
Bancomer	0481836382	31,456.92
Bancomer	0481819844	1'108,764.46
Bancomer	0107945272	223,787.25
Banorte	0125985358	4'312,186.27
Banorte	0987001844	2'464,174.20
Banorte	00814248777	4'858,923.13
BBVA	0196814778	2.56
BBVA	0196825303	0.02
BBVA	0196825354	0.69
BBVA	00101375539	0.48

BBVA	00101375024	0.97
BBVA	00107723199	4.84
BBVA	00101374737	0.44
BBVA	0149142215	9'067,554.40
Hsbc	4015529225	1'534,553.99
Banorte	00493117	4'909,408.20
Banorte	00493117018	18'714,201.28
<b>Total</b>		<b>\$ 47'225,020.10</b>

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.

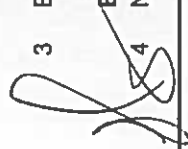
**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

- 2 El Rubro de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CORTO PLAZO	SALDO AL 30-JUNIO-2017.	MOTIVO
<b>Cuentas por Cobrar:</b>		
Gobierno Federal	\$1'333,935.83	Ministración 2016
Gobierno Estatal	0.00	
Plantel Campeche	31,291.01	
Deudores Diversos	999,171.92	Saldos de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Anticipo para Viáticos	621,100.69	Ejercicio 2017
Gastos por Comprobar	147,647.12	Ejercicio 2017
Préstamos	74,850.00	Ejercicio 2017
<b>TOTAL</b>	<b>\$3'207,996.57</b>	

- 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.

4 **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**  
No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).



5 No aplica método de valuación.

**Inversiones Financieras**

6.- 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 30-JUNIO-2017
<b>INMUEBLES</b>	
Edificios y Construcciones	\$171,107,658.46
<b>BIENES MUEBLES</b>	
Mobiliario y Equipo	9'711,311.43
Equipo de Cómputo	20'196,804.49
Equipo Educacional	5'207,613.17
Equipo Instrumental Médico	\$15'730,883.99
Equipo de Transporte	\$10,116,176.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	35'745,149.23
Bienes Artísticos	\$67,390.00
<b>Total</b>	<b>\$96'775,328.55</b>

Siguiendo los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, son registrados a su costo de adquisición en las diferentes cuentas de control del Activo Fijo pero sin afectar el Patrimonio Acumulado. Simultáneamente y derivado de que su valor no es disminuido mediante la aplicación correspondiente en el segmento de Egresos del Estado de Actividades al momento de su pago, da lugar a un Remanente acumulado propiamente ya reinvertido, afectando únicamente el Patrimonio Acumulado cuando se trata de asignaciones directas o donaciones en las que no intervienen afectaciones al presupuesto del ejercicio. Se llevó a cabo la valuación de los activos existente al 31 de Diciembre de 2012 reflejando en el Estado de Situación Financiera dentro del Patrimonio, dicho REVALUO.

Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2017 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-Junio-2017	\$36'015,250.99
<b>TOTAL</b>	<b>\$36'015,250.99</b>

La Depreciación Acumulada al 30 de Junio de 2017 corresponde a la del Ejercicio 2017 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- 2017
Licencias	\$2'883,019.85
Software	\$3'478,672.86
<b>Total</b>	<b>\$6'361,692.71</b>

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-JUNIO-2017
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 Bancana 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.

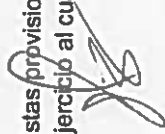


**Pasivo**

1 Este Rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:  
 Vencimiento a 90 días.

CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO-2017
Impuestos y Cuotas por Pagar	1'642,118.72
Remuneraciones por Pagar	566,245.07
Proveedores	6'118,083.25
Acreedores Diversos	2'242,002.08
Cuotas de Seguridad Social	3'329,368.73
<b>TOTAL</b>	<b>\$14'204,817.85</b>

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2017 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2017.





II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 30-JUNIO-2017
Subsidio Federal	\$ 52'256,149.00
Subsidio Estatal	45'973,794.00
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 98'229,943.00</b>
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	2'477,399.50
Otros Ingresos y Beneficios	27,829.07

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 30 de Junio de 2017 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:

	JUNIO 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$47'255,020.00	\$40'977,579.00
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	\$47'255,020.00	\$40'977,579.00

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 2017	DICIEMBRE 2016
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$21'519,280.00	\$25'916,277.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$36'015,251.00	\$33'759,390.00
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:** 2017
- d) Régimen jurídico:** Personales Morales con Fines no Lucrativos (Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.)
- e) las principales obligaciones fiscales** corresponde al pago de retenciones de impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, Honorarios Asimilados a Salarios, Honorarios Profesionales, Retenciones por Arrendamiento.
- f) Estructura organizacional básica:** se encuentra representado por la H. Junta Directiva, Director General, Directores de Plantel, Directores de Área

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**a) Se ha observado e implantado los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable así como también los lineamientos establecidos por el CIPACAM.**



## 6.- Políticas de Contabilidad Significativas

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

### a) Registro de los Ingresos

Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.

b) Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.

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

### Gastos y Otras Pérdidas:

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

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

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



### Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

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

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

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

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

### REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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

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

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

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





**8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio.

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

**10.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

**11. Reporte de la Recaudación**

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

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

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

**13.- Calificaciones Otorgadas**

No aplica

**14.- Proceso de Mejora**

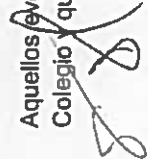
Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.

**15.- Información por segmentos**

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

**16.- Eventos Posteriores al Cierre**

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



**17.- PARTES RELACIONADAS**

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

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

**Elaboró:**



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

**Revisó:**



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

**Autorizó:**



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