



ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE

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

SEPTIEMBRE 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 CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
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	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	30,931,731	-	107,096,426	138,028,157
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	16,462,667	-	-	16,462,667
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	14,469,064	-	-	14,469,064
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	107,096,426	107,096,426
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	113,888,062	30,931,731	-	107,096,426	251,916,219
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016					
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	18,658,314	-	18,658,314
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	-	18,658,314	-	18,658,314
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	113,888,062	30,931,731	18,658,314	107,096,426	270,574,533

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

JAIME PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

(pesos)



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	3,872,281	4,189,768
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente ¹		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	3,872,281	4,189,768
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	149,103,942	227,342,424
Participaciones y Aportaciones	4,313,587	939,739
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	144,726,029	226,284,191
Otros Ingresos y Beneficios Varios	64,326	118,493
Total de Ingresos	152,976,222	231,532,191
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	130,908,072	210,557,528
Servicios Personales	96,619,575	151,985,681
Materiales y Suministros	8,690,882	18,690,851
Servicios Generales	25,597,615	39,880,997
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,409,836	4,511,996
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	3,383,792	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	26,044	274
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	134,317,908	215,069,524
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	18,658,314	16,462,667

ELABORO :

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JAIME O. HUCHIN M.
SUBDIRECTOR CONTAB

DR. CINDYA PÉREZ
DIRECTORA ADMIVA

DR. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVÍA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
(pesos)



	2017	2016	2017	2016
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	44,498,372	40,977,579		
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,173,393	8,654,233		
Derecho a recibir Bienes o Servicios	386,688	32,284		
Inventarios	-	-		
Almacenes	-	-		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-		
Otros Activos Circulantes	-	-		
Total de Activos Circulantes	48,058,453	49,664,096		
ACTIVO NO CIRCULANTE				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,577	8,116,577		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	-	-		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	171,107,658		
Bienes Muebles	94,200,173	96,202,131		
Activos Intangibles	6,396,493	6,388,431		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	34,941,583	33,759,390		
Activos Diferidos	67,016	67,016		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-		
Otros Activos no Circulantes	-	-		
Total de Activos no Circulantes	244,946,334	248,122,424		
Total de Activos	293,004,788	297,786,520		
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
Total de Pasivos Circulantes	22,430,255	22,430,255		
PASIVO NO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
Total de Pasivos no Circulantes	22,430,255	22,430,255		
Total de Pasivo	44,860,510	44,860,510		
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	113,888,062	113,888,062		
Aportaciones	113,888,062	113,888,062		
Donaciones de Capital				
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	156,686,471	138,028,157		
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	18,658,314	16,462,667		
Resultado de Ejercicios Anteriores	30,931,731	14,469,064		
Revalúos	107,096,426	107,096,426		
Reservas				
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio				
Resultado por posición Monetaria				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetario				
Total Hacienda Pública / Patrimonio	270,574,533	251,916,219		
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	293,004,788	297,786,520		

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

ELABORÓ:

C. P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

DR. HIDIRA PATRICIA TORRES
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DR. CINDY ROSSINI DE SARAVIA TOPEL
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
(pesos)




ORIGEN	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	152,969,665	231,532,191
Impuestos	3,871,926	4,189,768
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	3,871,926	4,189,768
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones		939,739
Participaciones		
Aportaciones		939,739
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	149,039,616	226,284,191
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	149,039,616	226,284,191
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	58,124	118,493
Aplicación	129,771,456	215,069,524
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	96,417,075	151,985,681
Servicios Generales	8,690,882	18,690,851
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	24,663,499	39,880,997
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos		4,511,996
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	23,198,209	16,462,667
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		5,828,601
Contribuciones de Capital		
Venta de Activos Físicos		
Otros		5,828,601
Aplicación	1,363,806	31,818,921
Bienes Inmuebles y Muebles	1,212,137	15,879,748
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	151,669	15,939,173
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	1,363,806	25,990,320
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	5,482,791	27,843,730
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos	1,951	22,104,347
Disminución de Activos Financieros	5,480,839	5,739,384
Aplicación	23,796,401	32,284
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda	354,403	32,284
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos	23,441,998	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	18,313,610	27,811,446
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,520,793	18,283,793
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio¹	40,977,579	22,693,787
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio¹	44,498,372	40,977,579

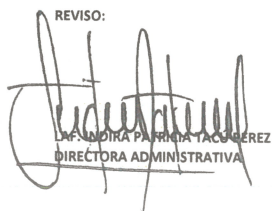
1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado.

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

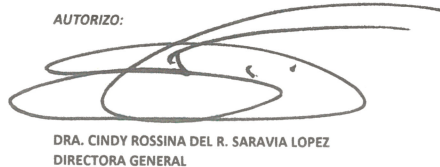
ELABORO:


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:


DRA. PATRICIA TACUBAREZ
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 SEPTIEMBRE DE 2017

(pesos)



	Origen (2016 - 2015)	Aplicación (2016 - 2015)
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	-	+
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,480,839	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	354,403
Inventario	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	2,001,958	-
Activos Intangibles	-	8,062
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,182,193	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	+	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	23,441,998
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	1,951	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Contribuciones	+	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	2,195,647	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,462,667	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

IAF. INDIRA PATRICIA TACOS PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 10 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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)
ACTIVO	292,671,237	472,229,179	477,010,911	287,889,505	4,781,732
ACTIVO CIRCULANTE	49,664,096	469,754,533	471,360,176	48,058,453	1,605,643
Efectivo y Equivalentes	40,977,579	298,163,865	294,643,071	44,498,372	3,520,793
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,233	169,075,631	174,556,470	3,173,393	5,480,839
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,284	2,515,038	2,160,635	386,688	354,403
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	248,122,424	2,474,646	5,650,735	244,946,334	3,176,089
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	96,202,131	264,985	2,266,943	94,200,173	2,001,958
Activos Intangibles	6,388,431	8,062	-	6,396,493	8,062
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	33,759,390	2,201,598	3,383,792	32,577,196	1,182,193
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	297,786,520	472,229,179	477,010,911	293,004,788	4,781,732

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

ELABORO:

REVISO:

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 SEPTIEMBRE DEL 2017
 (pesos)



DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales: Deuda Bilateral: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales: Deuda Bilateral: Títulos y Valores: Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS	PESOS	MEXICO	45,870,301	22,430,255
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			45,870,301	22,430,255

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF WIDRA PATRICIA JACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 de Septiembre 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
TOTAL	\$ 30,000.00	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE- 2017
Bancomer	0481836382	30,728.44
Bancomer	0481819844	2'044,300.70
Bancomer	0107945272	223,787.25
Banorte	0125985358	4'315,275.69
Banorte	0987001844	2'468,734.48
Banorte	00814248777	4'792,571.60
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	9'066,903.68
Hsbc	4015529225	1'681,684.38
Banorte	00493117009	2'788,121.59
Banorte	00493117018	16'353,448.06
Banorte FORTAFIN	003091457472	659,461.18
Banorte FAM	003091458316	43,345.20
Total		\$ 44'468,372.25

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- SEPTIEMBRE-2017.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar:		
Gobierno Federal	\$1'333,935.83	Ministración 2016
Gobierno Estatal	0.00	
Plantel Campeche	415.00	
Deudores Diversos	1'199,582.77	Saldos en ajuste. Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Anticipo para Viáticos	397,806.04	Ejercicio 2017
Gastos por Comprobar	215,738.11	Ejercicio 2017
Préstamos	25,915.72	Ejercicio 2017
TOTAL	\$3'173,393.47	

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

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

5 No aplica método de valuación.

Inversiones Financieras

6.- Las Inversiones Financieras se realizan con el Banco BBVA-Bancomer mediante la cuenta 2017994761 en valores de renta fija y vencimiento diario con tasas de interés variante.
7.- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-2017
Edificios y Construcciones	\$171,107,658.46
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	9'239,466.15
Equipo de cómputo	20'595,540.49
Equipo Educacional	5'175,559.89
Equipo Instrumental Médico	\$14'873,400.54
Equipo de Transporte	\$10,116,176.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	34'132,640.11
Bienes Artísticos	\$67,390.00
Total	\$94'200,173.42

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



Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 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- Septiembre-2017	\$34'941,583.21
TOTAL	\$34'941,583.21

La Depreciación Acumulada al 30 de Septiembre 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-SEPTIEMBRE- 2017
Licencias	\$3'513,472.86
Software	\$2'883,019.85
Total	\$6'396,492.71

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-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 Bancaria deposita el importe del Financiamiento.

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



Pasivo

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

CUENTA	SALDO AL SEPTIEMBRE-2017	30-
Impuestos y Cuotas por Pagar	2'375,180.86	
Remuneraciones por Pagar	1'668,998.99	
Proveedores	5'757,848.12	
Acreedores Diversos	1'468,928.02	
Cuotas de Seguridad Social	2'090,817.91	
TOTAL	\$13'361,773.90	

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 SEPTIEMBRE-2017	30-
Subsidio Federal	\$ 78'557,132.00	
Subsidio Estatal	66'168,897.00	
FORTAFIN	4'118,583.50	
FAM	195,003.00	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 149'039,615.50	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ingresos Propios	3'872,280.50	
Otros Ingresos y Beneficios	64,326.19	

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

a) Registro de los Ingresos

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

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

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



Gastos y Otras Pérdidas:

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

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

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



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 30 de Septiembre 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 encuentra constituido por el Resultado del Ejercicio y por las Depreciaciones Acumuladas



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

	SEPTIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$44'498,372.00	\$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	\$44'498,372.00	\$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.

	SEPTIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$18'658,314.00	\$16'462,667.00
Depreciación	\$34'941,583.00	\$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 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.



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

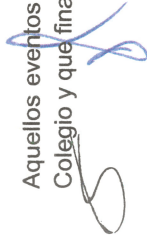
Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.

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.

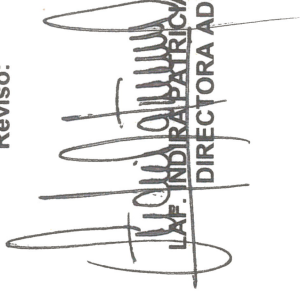
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



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

Revisó:



**LAF. PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Autorizó:



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