



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Situación Financiera
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2016 y 2017



	2016	2017	2016
TIVO			36,803,772
PASIVO			
PASIVO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,977,579	-	-
Documentos por Pagar a Corto Plazo	8,654,233	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	32,284	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	5,065,196	12,662,901	9,066,530
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,233	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	40,036,270	45,870,301
Total de Pasivos Circulantes	43,895,410		
PASIVO NO CIRCULANTE			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	171,107,658	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	96,202,131	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	6,388,431	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	33,759,390	-	-
Provisiones a Largo Plazo	67,016	-	-
Total de Pasivos no Circulantes	248,122,424	40,036,270	45,870,301
Total de Pasivos	292,017,834	40,036,270	91,740,601
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	254,922,809	125,717,983	113,888,062
Aportaciones de Capital	-	113,888,062	113,888,062
Donaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	11,829,921	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	133,063,967	138,028,157
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	4,964,191	16,462,667
Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	-	30,931,731	14,469,064
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	107,096,426	107,096,426
Revalúos	-	-	-
Reservas	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
Rectificaciones en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-
Resultado por posición Monetaria	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetario	-	258,781,949	251,916,219
Total Hacienda Pública / Patrimonio	298,818,219	298,818,219	297,786,520
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	298,818,219	298,818,219	297,786,520

Total de Activos

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

ELABORADO:

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

REVISADO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE CAMPECHE



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Pesos)




	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	4,283,101	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	4,283,101	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	211,226,655	227,223,930
Participaciones y Aportaciones	29,775,369	939,739
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	181,451,286	226,284,191
Otros Ingresos y Beneficios Varios	167,911	118,493
Ingresos Financieros		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	215,677,667	231,532,191
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	216,105,235	210,557,528
Servicios Personales	160,200,434	151,985,681
Materiales y Suministros	14,510,168	18,690,851
Servicios Generales	41,394,633	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	4,536,623	4,511,996
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	4,511,722	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	24,900	274
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	220,641,857	215,069,524
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	4,964,191	16,462,667


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

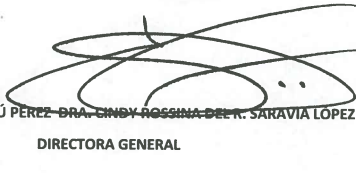
ELABORO

REVISO:

AUTORIZO:


 C.D. JAIME O. HUCHIM M. SUBDIRECTOR CONTAB


 Dra. FABIANA PATRICIA CÚ PÉREZ DIRECTORA ADJUNTA


 Dra. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)



Activo	Origen (2017 - 2016)	Aplicación (2017 - 2016)
Activo Circulante	-	+
Efectivo y Equivalentes	2,148,598	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,589,037	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,051	-
Inventario	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,367	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	17,839,658
Bienes Muebles	620,843	-
Activos Intangibles	-	8,062
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,310,124	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo	(2017 - 2016)	(2017 - 2016)
Pasivo Circulante	+	-
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	9,430,403
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	3,596,372	-
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	(2017 - 2016)	(2017 - 2016)
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+	-
Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	11,829,921	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	21,426,857
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:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JAIME OMAR MUCHEMIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LAS ANDRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado Analítico del Activo

Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO	297,786,520	733,332,664	732,300,964	298,818,219	1,031,700
ACTIVO CIRCULANTE	49,664,096	711,377,244	717,145,930	43,895,410	5,768,686
Efectivo y Equivalentes	40,977,579	475,506,203	477,654,801	38,828,981	2,148,598
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,233	233,248,171	236,837,208	5,065,196	3,589,037
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,284	2,622,870	2,653,921	1,233	31,051
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	248,122,424	21,955,420	15,155,034	254,922,809	6,800,386
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,577	260,002	8,376,369	209	8,116,367
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	17,839,658	-	188,947,316	17,839,658
Bienes Muebles	96,202,131	1,646,100	2,266,943	95,581,288	620,843
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	4,511,722	31,449,266	2,310,124
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	297,786,520	733,332,664	732,300,964	298,818,219	1,031,700

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

DORA LINDY ROSSANA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 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	40,036,270
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			45,870,301	40,036,270

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

ELABORO:

C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

DRA. ANDREA PATRICIA LEZÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 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	-	11,829,921	-	125,717,983
Aportaciones	113,888,062	-	-	-	113,888,062
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	11,829,921	-	11,829,921
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	-	-	-	107,096,426	107,096,426
Reservas	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2016	113,888,062	30,931,731	11,829,921	107,096,426	263,746,140
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	-	4,964,191	-	4,964,191
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	-	4,964,191	-	4,964,191
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	113,888,062	30,931,731	6,865,730	107,096,426	258,781,949

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

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	217,094,514	231,532,191
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	71,478	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,283,160	4,189,768
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	34,700,592	939,739
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	177,948,128	226,284,191
Otros Ingresos y Beneficios	91,156	118,493
Aplicación	212,390,347	210,557,802
Servicios Personales	155,106,245	151,985,681
Materiales y Suministros	11,546,893	18,690,851
Servicios Generales	45,737,208	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		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	-	274
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,704,167	20,974,389
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso	-	29,128,326
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	29,128,326
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso	533,051	31,818,921
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	338,048	15,879,748
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	195,003	15,939,173
	533,051	2,690,596
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	13,876,064	-
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	13,876,064	-
Aplicación		
Servicios de la Deuda	20,195,777	-
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	20,195,777	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	6,319,713	-
Incremento/Dismución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,148,598	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	38,828,981	40,977,579

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

ELABORO:

C.P. JAIME DIMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAFINDA MARIBEL YACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2017



(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios			215,677,666.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios			-
	Incremento por variación de inventarios	-	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
	Disminución del exceso de provisiones	-	
	Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios			
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			-
	Productos de capital	-	
	Aprovechamientos capital	-	
	Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables			
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			215,677,666.61

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

CAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		215,677,666.61
--	--	-----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		580,625.50
Mobiliario y equipo de administración	41,003.09	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,210.80	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	244,310.51	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	23,037.60	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	8,062.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	260,001.50	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

3. Más gastos contables no presupuestales		5,544,816.09
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,511,722.32	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	1,033,093.77	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		220,641,857.20
---	--	-----------------------

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LAF. INDILENIA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	6	TRABAJADORES	<p>EXP. 243/2008 LA H. JUNTA DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE NOTIFICÓ LA REINSTALACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAUDO, EL DÍA 21 DE NOVIEMBRE DEL 2017, PARA EL DÍA 9 DE FEBRERO DEL 2018.</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> <p>EXP. 193/2017.- SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES</p>
AMPARO	1	TRABAJADOR	SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 01 DE JUNIO DE 2016
AMPARO	1	CECYTEC	SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 09 DE JUNIO DE 2016.

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:


 C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


 PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


 DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre de 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	0.00	LIC. ROMAN MORENO AVILA
PALIZADA	0.00	LIC. JULIAN DIAZ JIMENEZ
HOPELCHEN	0.00	LIC. MIGUEL ANGEL POOL ALPUCHE
POMUCH	0.00	LIC. RUVICEL MUÑOZ MONTOY
MIGUEL HIDALGO	0.00	LIC. DANIEL PUC MUÑOZ
FELIPE CARRILLO PUERTO	0.00	ING. FERNANDO MARIN BARRIOS
CAMPECHE	0.00	QFB. JUAN DUARTE ESTRADA
DIRECCION GENERAL	0.00	PSIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN
TOTAL	\$ 0.00	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2017
Bancomer	0481836382	29,747.08
Bancomer	0481819844	171,853.08
Bancomer	0107945272	223,787.25
Banorte	0125985358	4'318,367.32
Banorte	0987001844	2'486,358.19
Banorte	00814248777	9'517,412.48
BBVA	0196814778	2.56
BBVA	0196825303	0.02
BBVA	0196825354	0.69
BBVA	00101375539	0.48
BBVA	00101375024	0.97

6.

[Handwritten signature]

BBVA	00107723199	4.84
BBVA	00101374737	0.44
BBVA	0149142215	12'662,899.79
Hsbc	4015529225	1,116.27
Banorte	00493117009	10'594,008.08
Banorte	00493117018	-1'928,031.65
Banorte FORTAFIN	003091457472	39.51
Banorte FAM	003091458316	11.20
Banorte FORTAFIN	00357044814	751,400.83
Banorte Estatal	00357044814	1.00
Banorte Federal	00357044850	1.00
Total		\$ 38'828,981.43

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-2017.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar:		
<u>Gobierno Federal:</u>		
Ministración 2015	\$ 631,086.51	
Ministración 2016	702,849.32	
Ministración 2017	3'503,157.89	
Deudores Diversos	228,101.96	Saldo de Ejercicios Anteriores en ajuste. LGCG.
TOTAL	\$5'065,195.68	

- 3 El plazo de vencimiento en el caso de CORTO PLAZO es menor a 1 año y el LARGO PLAZO será mayor a 1 año.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
 4 No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).
 5 No aplica método de valuación.



Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2017
Edificios y Construcciones	\$188,947,316.46
BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo	9'503,003.10
Equipo de Cómputo	21'643,961.06
Equipo Educacional	5'216,918.36
Equipo Instrumental Médico	\$14'901,199.37
Equipo de Transporte	\$10,116,176.24
Maq y Otros Eq y Herramientas	34'132,640.11
Bienes Artísticos	\$67,390.00
Total	\$95'581,288.24

Seguendo 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 31-Diciembre-2017	\$36'069,513.79
TOTAL	\$36'069,513.79

La Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre 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 31-DICIEMBRE- 2017
Licencias	\$2'883,019.85
Software	\$3'513,472.86
Total	\$6'396,492.71

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-DICIEMBRE-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.

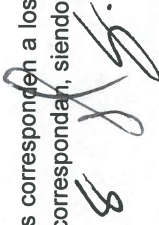
A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned below the text of item 11.

Pasivo

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

CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2017
Impuestos y Cuotas por Pagar	6'997,792.03
Remuneraciones por Pagar	2'658,439.13
Proveedores	11'071,273.90
Acreedores Diversos	2'902,142.75
Cuotas de Seguridad Social	3'743,721.14
TOTAL	\$27'373,368.95

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 corresponden, siendo liquidados en el ejercicio 2018.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL DICIEMBRE-2017	31-
Subsidio Federal	\$ 102'643,326.85	
Subsidio Estatal	78'807,959.00	
FORTAFIN	29'515,367.85	
FAM	260,001.50	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 211'226,655.20	
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
Ingresos Propios	4'283,100.51	
Otros Ingresos y Beneficios	167,910.91	

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

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



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 31 de Diciembre de 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:

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$38'828,981.00	\$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	\$38'828,981.00	\$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.

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$-4'964,191.00	\$16'462,667.00
Depreciación	\$36'069,513.79	\$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, 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, 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 adquirieron 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:


DRA. PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:


DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL