

CUENTA PÚBLICA 2017
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

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

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	4,283,100.50	4,189,767.50
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente (1)	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,283,100.50	4,189,767.50
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	211,226,655.20	227,223,930.44
Participaciones y Aportaciones	29,775,369.35	939,739.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	181,451,285.85	226,284,191.34
Otros Ingresos y Beneficios	167,910.91	118,493.17
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	167,910.91	118,493.17
Total de Ingresos y Otros Beneficios	215,677,666.61	231,532,191.11
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	216,105,234.65	210,557,528.48
Servicios Personales	160,200,433.70	151,985,681.11
Materiales y Suministros	14,510,168.26	18,690,850.52
Servicios Generales	41,394,632.69	39,880,996.85
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,536,622.55	4,511,995.91
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,511,722.32	4,511,722.32
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	24,900.23	273.59
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	220,641,857.20	215,069,524.39
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(4,964,190.59)	16,462,666.72

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. JAIME OMAR HACHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DR. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Estado de Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

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

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	38,828,981.43	40,977,579.16	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,373,368.95	36,803,771.55
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,065,195.68	8,654,232.75	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,233.10	32,284.27	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	12,662,901.34	9,066,529.51
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	43,895,410.21	49,664,096.18	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>			Total de Pasivos Circulantes	40,036,270.29	45,870,301.06
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209.19	8,116,576.52	<i>Pasivo No Circulante</i>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	188,947,316.46	171,107,658.46	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	95,581,288.24	96,202,131.41	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	6,396,492.71	6,388,430.71	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(36,069,513.79)	(33,759,389.83)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	67,016.40	67,016.40	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	40,036,270.29	45,870,301.06
Total de Activos No Circulantes	254,922,809.21	248,122,423.67	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	298,818,219.42	297,786,519.85	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>		
			Aportaciones	125,717,982.52	113,888,061.59
			Donaciones de Capital	113,888,061.59	113,888,061.59
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	11,829,920.93	0.00
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	133,063,966.61	138,028,157.20
			Resultados de Ejercicios Anteriores	(4,964,190.59)	16,462,666.72
			Revalúos	30,931,731.10	14,469,064.38
			Reservas	107,096,426.10	107,096,426.10
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	258,781,949.13	251,916,218.79
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	298,818,219.42	297,786,519.85

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

DR. ROSA MARÍA TERECIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DR. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	16,816,020.43	17,847,720.00
Activo Circulante	5,768,685.97	0.00
Efectivo y Equivalentes	2,148,597.73	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,589,037.07	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	31,051.17	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	11,047,334.46	17,847,720.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,367.33	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	17,839,658.00
Bienes Muebles	620,843.17	0.00
Activos Intangibles	0.00	8,062.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,310,123.96	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	3,596,371.83	9,430,402.60
Pasivo Circulante	3,596,371.83	9,430,402.60
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	9,430,402.60
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,596,371.83	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	28,292,587.65	21,426,857.31
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	11,829,920.93	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	11,829,920.93	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	16,462,666.72	21,426,857.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	21,426,857.31
Resultados de Ejercicios Anteriores	16,462,666.72	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

REVISÓ:

LAF. JINDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ


TITULAR


CUENTA PÚBLICA 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

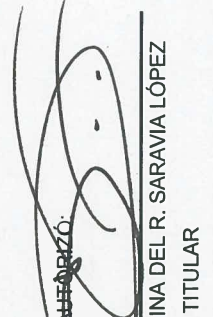
ENTE PÚBLICO: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	49,664,096.18	711,377,243.94	717,146,929.91	43,895,410.21	(5,768,685.97)
Efectivo y Equivalentes	40,977,579.16	475,506,202.93	477,654,800.66	38,828,981.43	(2,148,597.73)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,232.75	233,248,170.90	236,837,207.97	5,065,195.68	(3,589,037.07)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	32,284.27	2,622,870.11	2,653,921.28	1,233.10	(31,051.17)
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	248,122,423.67	21,955,419.85	15,155,034.31	254,922,809.21	6,800,385.54
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,576.52	260,001.50	8,376,368.83	209.19	(8,116,367.33)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658.46	17,839,658.00	0.00	188,947,316.46	17,839,658.00
Bienes Muebles	96,202,131.41	1,646,099.99	2,266,943.16	95,581,288.24	(620,843.17)
Activos Intangibles	6,388,430.71	8,062.00	0.00	6,396,492.71	8,062.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(33,759,389.83)	2,201,598.36	4,511,722.32	(36,069,513.79)	(2,310,123.96)
Activos Diferidos	67,016.40	0.00	0.00	67,016.40	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	297,786,519.85	733,332,663.79	732,300,964.22	298,818,219.42	1,031,699.57

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: 
DR. PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
TITULAR


CUENTA PÚBLICA 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			45,870,301.06	40,036,270.29
Total Deuda y Otros Pasivos			45,870,301.06	40,036,270.29

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

ELABORÓ:



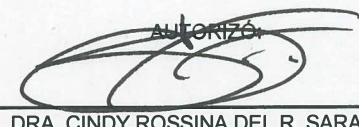
 C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



 LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:



 DRA, CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA
 LÓPEZ
 TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	113,888,061.59	0.00	0.00	0.00	113,888,061.59
Aportaciones	113,888,061.59	0.00	0.00	0.00	113,888,061.59
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	30,931,731.10	0.00	107,096,426.10	138,028,157.20
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	16,462,666.72	0.00	0.00	16,462,666.72
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	14,469,064.38	0.00	0.00	14,469,064.38
Revalúos	0.00	0.00	0.00	107,096,426.10	107,096,426.10
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	113,888,061.59	30,931,731.10	0.00	107,096,426.10	251,916,218.79
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0.00	0.00	11,829,920.93	0.00	11,829,920.93
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0.00	0.00	(4,964,190.59)	0.00	(4,964,190.59)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	(4,964,190.59)	0.00	(4,964,190.59)
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	113,888,061.59	30,931,731.10	6,865,730.34	107,096,426.10	258,781,949.13

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:

DR. ANDRÉS PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DR. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

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

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	217,094,513.53	231,532,191.11
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	71,477.88	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,283,160.00	4,189,767.50
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00
Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	34,700,591.52	939,739.10
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	177,948,127.96	226,284,191.34
Otros Orígenes de Operación	91,156.17	118,493.17
Aplicación	212,390,347.01	210,557,802.48
Servicios Personales	155,106,245.35	151,985,681.11
Materiales y Suministros	11,546,893.38	18,690,850.52
Servicios Generales	45,737,208.28	39,880,996.85
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	0.00	274.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,704,166.52	20,974,388.63
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	29,128,325.87
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	29,128,325.87
Aplicación	533,051.17	31,818,921.39
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	338,048.17	15,879,748.24
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	195,003.00	15,939,173.15
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(533,051.17)	(2,690,595.52)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	13,876,064.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	13,876,064.00	0.00
	0.00	0.00
Aplicación	20,195,777.08	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	20,195,777.08	0.00
	0	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(6,319,713.08)	0.00
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(2,148,597.73)	18,283,793.11
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	40,977,579.16	22,693,786.05
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	38,828,981.43	40,977,579.16

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. JAIME OMAR HUCHIN MIS

DR. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA

LÓPEZ

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

1. Ingresos Presupuestarios		215,677,666.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
		0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		215,677,666.61

ELABORÓ:

C.P. JAIME OMAR MUCHIN MIS

SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ

TITULAR

CUENTA PÚBLICA 2017
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017
(Pesos)

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

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	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	23,037.60	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	8,062.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	260,001.50	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		
		5,544,816.09
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,511,722.32	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	1,033,093.77	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 +3)		220,641,857.20

ELABORÓ:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

L.F. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 TITULAR

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:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF. JINDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

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 a Corto Plazo

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 a Corto Plazo

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
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:

CUENTA	SALDO AL 31- DICIEMBRE-2017.	MAYOR A 90 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
<u>Cuentas por Cobrar:</u>				
<u>Gobierno Federal:</u>				
Ministración 2015	\$4'837,093.72		\$ 631,086.51	Pendiente de Cobro
Ministración 2016			\$ 702,849.32	Pendiente de Cobro
Ministración 2017		\$ 3'503,157.89		Pendiente de cobro
Deudores Diversos	228,101.96			Saldo de Ejercicios Anteriores, en Ajuste. LGCG.
TOTAL	\$5'065,195.68	\$ 3'503,157.89	\$ 1'333,935.83	

58

- 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 se cuenta con Almacén por lo cual 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 se llevan a cabo de conformidad a la Ley de Disciplina Financiera.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2017	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	\$188,947,316.46	754,267.80	\$ 4'030,728.68	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	31'146,964.16	972,234.59	17'959,456.02	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educativo	5'216,918.36	482,566.65	4'013,439.11	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo Instrumental Médico	\$14'901,199.37	-45,957.23	2'202,385.44	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	\$10,116,176.24	225,389.40	1'610,572.62	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	34'132,640.11	-779,434.41	3'273,195.29	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$67,390.00	0	0	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
Total	\$95'581,288.24	\$ 1'609,066.80	\$33'089,777.16		

CRITERIOS DE APLICACIÓN

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 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	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Licencias	\$2'883,019.85	\$ 392,708.04	\$ 1'719,427.09	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Software	\$3'513,472.86	308,349.12	1'260,309.54	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$6'396,492.71	\$ 701,057.16	\$ 2'979,736.63		



Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31- DICIEMBRE- 2017	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	METODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICABLE
Depósitos en Garantía	\$67,016.40	0	0	NO APLICA	NO APLICA

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.

Otros Activos

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.

88

Pasivo

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

CUENTA	SALDO AL 31- DICIEMBRE-2017	VENCIMIENTO A 90 DÍAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 6'997,792.03	\$ 6'997,792.03	
Remuneraciones por Pagar	2'658,439.13	2'658,439.13	
Proveedores	11'071,273.90		11'071,273.90
Acreedores Diversos	2'902,142.75		2'902,142.75
Cuotas de Seguridad Social	3'743,721.14	3'743,721.14	
TOTAL	\$27'373,368.95	\$ 13'399,952.30	\$ 13'973,416.65

2 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 2018.

3 Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
Pasivos Laborales	\$ 3'947,092.15	Derechos de Antigüedad, Jubilación o Retiro.	Aprobado en Acta de la Cuarta Sesión Ordinaria del 2017 de la H. Junta Directiva del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche. (Acuerdo: SO/04/CECYTEC/46/17, Anexo 8).

8

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 31- DICIEMBRE-2017
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
Productos Financieros	1,387.13
Ministración 2016 cobrada en 2017	5'866,327.67
Ministración 2017 por Cobrar al Cierre.	-3'503,157.89
CONCILIACIÓN SECRETARIA DE FINANZAS INGRESOS COBRADOS	\$213'591,212.11
Ingresos Propios	4'283,100.50
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.

TIPO	MONTO	NATURALEZA
Donaciones	\$ 2'421,824.00	Ingresos Propios
Examen Extraordinario	39,270.00	Ingresos Propios
Retiro de Documentos	127,220.00	Ingresos Propios
Expedición Documentos Oficiales	60,025.00	Ingresos Propios

Derecho de Titulación	221,400.00	Ingresos Propios
Renta de Nevería	545,604.00	Ingresos Propios
Guías de Estudio	177,770.00	Ingresos Propios
Ingresos por libros	108,560.00	Ingresos Propios
Fotocopias	567,378.41	Ingresos Propios
Otros Ingresos	111,603.00	Ingresos Propios
Productos Financieros	70,358.00	Ingresos Propios
T O T A L	\$4'451,011.41	

- 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, 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 encuentran constituido por el Resultado del Ejercicio y por las Depreciaciones Acumuladas



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

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

	DICIEMBRE 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

2.- En el punto 8 se encuentra la integración de bienes muebles e inmuebles del ejercicio presupuestal 2017, los cuales fueron adquiridos con recursos estatales, pagados en su totalidad.

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	\$-4'964,191.00	\$16'462,667.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
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.

Se presenta formato detallado en el grupo de INFORMACIÓN CONTABLE.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No se manejan cuentas de orden Contables y Presupuestarias por lo que no se informa, de manera agrupada, dichas cuentas.

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.- Panorama Económico y Financiero

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.- Autorización e Historia

- a) Se crea el 20 de Octubre de 1994.
- b) Los principales cambios en su estructura ha sido la creación de nuevas direcciones conforme al crecimiento normal de los planteles.

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.
- g) Los fideicomisos, mandatos y análogos se han creado debido a recursos federales que se reciben y transfieren al Instituto de Infraestructura Física Educativa en el Estado de Campeche, en base a convenios o contratos de colaboración.

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.
- b) Para el caso de los activos fijos se han utilizado los parámetros de VIDA ÚTIL para llevar a cabo las depreciaciones.
- c) Los postulados básicos son los establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- d) No se ha aplicado normatividad supletoria a la contemplada por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) Nuestro Colegio ha aplicado en años anteriores la Ley General de Contabilidad Gubernamental en base al devengo contable.

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.

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.

- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversiones en acciones de Compañías Subsidiarias.
- d) No se cuenta con un Inventario al cierre del Ejercicio por lo que no tampoco se maneja un costo de lo vendido.
- e) No se cuentan con reservas actuariales.
- f) Las provisiones registradas corresponden a pasivos laborales informados en el rubro de PASIVO.
- g) No se cuenta con Reservas.

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 consideraran 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 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.

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 señalado en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No se manejan fideicomisos.

10. 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.

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

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

12.- Calificaciones Otorgadas

No contamos con calificaciones otorgadas.

13.- Proceso de Mejora

a) 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.

14.- Información por segmentos

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

15.- 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.

58

16.- 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 SAKAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL**