



ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS

MARZO

2018

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

AV. Miguel Alemán, Manzana H1, Lotes 15 Y 16
Barrio de Guadalupe. C.P. 24010
San Francisco de Campeche, Campeche.
Teléfono: (981)81-66134, Ext. 105
<http://www.cecycampeche.edu.mx/>

CRECER  GRANDE
CAMPECHE 2015-2021





COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Actividades
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018



	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<i>Ingresos de la Gestión:</i>	1,401,827	1,401,827
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	1,401,827	1,401,827
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	32,894,958	32,894,958
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	32,894,958	32,894,958
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	89,553	89,553
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	34,386,338	34,386,338
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<i>Gastos de funcionamiento</i>	39,462,012	34,386,338
Servicios Personales	34,550,561	-
Materiales y Suministros	1,193,327	34,386,338
Servicios Generales	3,718,124	-
<i>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
<i>Participaciones y Aportaciones</i>	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
<i>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</i>	-	-
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por coberturas		
Apoyos Financieros		
<i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i>	1,127,931	1,127,931
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	1,127,931	-
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	0	1,127,931
<i>Inversión Pública</i>		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	40,589,943	35,514,269
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	6,203,605 -	1,127,931

1) No Incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

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

ELABORO:	REVISO:	AUTORIZO:
C.P. JAIME O. HUCHIN M.	C.P. INDIRA P. TACU PÉREZ	DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
SUBDIRECTOR CONTAB	DIRECTORA ADMVA	DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Situación Financiera
AL 31 DE MARZO DEL 2018



ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	20,408,601	34,828,881	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	12,342,468	27,373,369
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,139,300	5,065,196	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	688,590	1,233	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	12,662,167	12,662,901
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	23,236,491	43,895,410	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Positivos Circulantes	25,004,636	40,036,270
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209	209	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	188,947,316	188,947,316	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	95,183,357	95,581,288	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	6,910,543	6,396,493	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,761,952	36,069,514	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	67,016	67,016	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total de Posivos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	Total de Pasivo	25,004,636	40,036,270
Total de Activos no Circulantes	254,346,489	254,932,809	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos	277,582,980	298,828,219	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	125,717,983	125,717,983
			Aportaciones	113,888,062	113,888,062
			Donaciones de Capital	11,829,921	11,829,921
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	126,860,362	133,063,966
			Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	6,203,605	1,127,931
			Resultados de Ejercicios Anteriores	25,967,540	27,095,471
			Revalúos	107,096,426	107,096,426
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetario	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	252,578,344	254,781,949
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	277,582,980	298,818,219

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

REVISÓ:

PATRICIA JACO PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

ELABORÓ:

C.F. OMAR IRICHIM MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE MARZO DEL 2018

(pesos)




	Origen (2018 - 2017)	Aplicación (2018 - 2017)
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	18,420,381	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,925,895	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	687,357
Inventario	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	397,931	-
Activos Intangibles		514,050
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	692,439	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo	(2018 - 2017)	(2018 - 2017)
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	15,030,901
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	-	734
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	(2018 - 2017)	(2018 - 2017)
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-	5,075,674
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	1,127,931
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	-	-

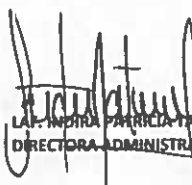
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y su Notas son Razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:


C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


Lic. INDIRA PATRICIA TRCÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018
(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	298,818,219	129,590,145	150,825,385	277,582,980	21,235,239
ACTIVO CIRCULANTE	43,895,410	128,603,043	149,261,962	23,236,491	20,658,920
Efectivo y Equivalentes	38,828,981	92,401,186	110,821,567	20,408,601	18,420,381
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,065,196	35,445,036	38,370,931	2,139,300	2,925,895
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,233	756,821	69,464	688,590	687,357
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	254,922,809	987,103	1,563,423	254,346,489	576,320
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209	-	-	209	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	188,947,316	-	-	188,947,316	-
Bienes Muebles	95,581,288	37,561	435,492	95,183,357	397,931
Activos Intangibles	6,396,493	514,050	-	6,910,543	514,050
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,069,514	435,492	1,127,931	35,377,075	692,439
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	298,818,219	129,590,145	150,825,385	277,582,980	21,235,239

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA
AL 31 DE MARZO DEL 2018
(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	40,036,270	25,004,636
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			40,036,270	25,004,636

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

ELABORO:

C.P. JAI AOMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. LIC. DRA. PATRICIA ACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. EINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018



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	-	11,829,921	-	-	11,829,921
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	25,967,540	-	107,096,426	133,063,966
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	1,127,931	-	-	1,127,931
Revaluos	-	27,095,471	-	-	27,095,471
Reservas	-	-	-	107,096,426	107,096,426
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2016	113,888,062	37,797,461	-	107,096,426	258,781,949
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					
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-	-	6,203,605	-	6,203,605
Resultados del Ejercicio Anteriores	-	-	6,203,605	-	6,203,605
Revaluos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	113,888,062	37,797,461	6,203,605	107,096,426	252,578,344

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

ELABORO:

CP. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LA. YOLANDA PATRICIA TACU 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 Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018



	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	18,952,927	34,386,338
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos	8,136	
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,177,942	1,401,827
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	17,303,783	32,894,958
Otros Ingresos y Beneficios	463,066	89,553
Aplicación	24,812,732	34,386,338
Servicios Personales	16,860,430	-
Materiales y Suministros	878,389	34,386,338
Servicios Generales	7,073,913	-
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		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	5,859,805	-
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	647,430	647,430
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	647,430	647,430
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	647,430	647,430
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		647,430
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		647,430
Aplicación	11,370,899	
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,370,899	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	11,370,899	647,430
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17,878,134	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio ¹	38,828,981	38,828,981
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio ¹	20,408,601	38,828,981

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

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

ELABORÓ:

C.F. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

L.F. INDIRA PATRICIA TAC Y PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

DEL 1o DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2016

(Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		34,386,337.95
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.30
	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	0.30
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)		34,386,338.25

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. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

L.F. INDIO Y ATRICHA Y ACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINI DE R-SARAYIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



DEL 16 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018



1. Total de egresos (presupuestarios) 44,013,923.13

2. Menos egresos presupuestarios no contables		551,610.80
Mobiliario y equipo de administración	37,560.80	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Máquinas, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	514,050.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-	

3. Más gastos contables no presupuestales		1,127,930.58
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,127,930.58	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 40,569,942.91

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. JAIME EMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

[Firma]
DRA. INDIRA MARÍA MORALES PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

[Firma]
DRA. CINDY ROSSINA DEL R. CARAVIA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

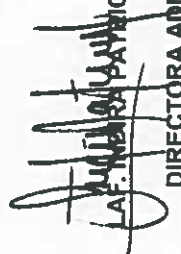
JUICIOS DEMANDAS LABORALES	EXPEDIENTE	PROMOVENTE TRABAJADORES	ETAPA
	6		<p>EXP. 243/2008 LA H. JUNTA DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE NOTIFICÓ LA REINSTALACIÓN Y EJECUCIÓN DE LAUDO, EL DÍA 21 DE NOVIEMBRE DEL 2017, PARA EL DÍA 9 DE FEBRERO DEL 2018.</p> <p>EXP.474/09.- SE ENCUENTRA EN ETAPA DE DESAHOGO DE 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:


 PATRICIA TACÚ PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:


 DRA. CINDY ROSSINA SARAVITA 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 Marzo de 2018 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	5000.00	PSIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN
TOTAL	\$ 0.00	

Cuentas Bancarias a Corto Plazo

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-MARZO- 2018
Bancomer	0481836382	0.00
Bancomer	0481819844	228,714.55
Bancomer	0107945272	0.00
Banorte	0125985358	4'320,981.94
Banorte	0987001844	2'488,379.26
Banorte	00814248777	393,156.61
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	6'966,955.56
Hsbc	4015529225	8,837.18
Banorte	0049317009	0.00
Banorte	0049317018	0.00
Banorte FORTAFIN	003091457472	39.51
Banorte FAM	003091458316	11.20
Banorte FORTAFIN	00357044814	45.92
Banorte Estatal	00357044869	1'288,712.62
Banorte Federal	00357044850	4'707,756.15
Total		\$ 20'403,600.50

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- MARZO-2018.	MAYOR A 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Cuentas por Cobrar:			
<u>Gobierno Federal:</u>			
Ministración 2015	\$ 631,086.51	\$ 631,086.51	Pendiente de Cobro
Ministración 2016	702,849.32	\$ 702,849.32	Pendiente de Cobro
Deudores Diversos	717,412.19		Ejercicios Anteriores, en Ajuste.LGCG.
Anticipo para Viáticos	48,199.28		Ejercicio 2018
Gastos por Comprobar	22,252.94		Ejercicio 2018
Préstamos	17,500.00		Ejercicio 2018
TOTAL	\$2'139,300.24	\$ 1'333,935.83	

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.
- 6.- Inversiones Financieras
- 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 MARZO-2018	31-
Edificios y Construcciones	\$188,947,316.46	
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo	31'184,524.96	
Equipo Educativo	5'216,918.36	
Equipo Instrumental Médico	\$14'901,199.37	
Equipo de Transporte	\$9,680,684.24	
Maq y Otros Eq y Herramientas	34'132,640.11	
Bienes Artísticos	\$67,390.00	
Total	\$95'183,357.04	

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 REVALUO.

Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2018 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- Marzo-2018	\$36'761,952.37
TOTAL	\$36'761,952.37

La Depreciación Acumulada al 31 de Marzo de 2018 corresponde a la del Ejercicio 2018 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- MARZO- 2018
Licencias	\$2'883,019.85
Software	\$4'027,522.86
Total	\$6'910,542.71

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31- MARZO-2018
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.

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.



Pasivo

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

CUENTA	SALDO AL 31- MARZO-2018	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 2'766,380.18	\$ 2'766,380.18	
Remuneraciones por Pagar	789,752.21	789,752.21	
Proveedores	6'094,128.86		6'094,128.86
Acreedores Diversos	1'120,079.21		1'120,079.21
Cuotas de Seguridad Social	1'572,127.67	1'572,127.67	
TOTAL	\$12'342,468.13	\$ 5'128,260.06	\$ 7'214,208.07

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).
Pasivos Laborales	\$ 9'066,529.51	Derechos de Antigüedad, Jubilación o Retiro	Aprobado en Acta de la Cuarta Sesión Ordinaria del 2016 de la H. Junta Directiva del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche. (Acuerdo: SO/04/CECYTEC/Anexo 5.15)
Diferencias Imss	-354,367.39	Diferencias cuotas imss-rcv-infonavit	
Intereses y Comisiones	2,912.73	Intereses y Comisiones Bancarias	
TOTAL	\$12'662,167.00		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 31-MARZO-2018
Subsidio Federal	\$ 6'752,463.00
Subsidio Estatal	26'142,495.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 32'894,958.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	1'401,827.00
Otros Ingresos y Beneficios	89,553.25

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

a) Registro de los Ingresos

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

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

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

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir, la



contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o Documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparen la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

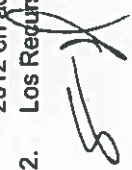
Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del período en que se adquirían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

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



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 31 de Marzo de 2018 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:

	MARZO 2018	DICIEMBRE 2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$20'408,601.00	\$38'828,981.00
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	\$20'583,001.00	\$38'828,981.00

2.- En el punto 8 se encuentra la integración de bienes muebles e inmuebles del ejercicio presupuestal 2018, 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.

	MARZO 2018	DICIEMBRE 2017
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$-6'203,605.00	\$-1'127,931.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	\$36'761,952.00	\$36'069,514.00
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: 2018
- 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 transferen 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 normalidad 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 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 reconozca la obligación de pago.

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

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

Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

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

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

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

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

REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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

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



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

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

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio 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.



16.- PARTES RELACIONADAS

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

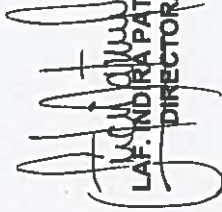
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



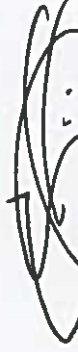
**C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD**

Revisó:



**LAF. PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Autorizó:



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