



ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO

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 EN GRANDE
CAMPECHE 2015-2021





ÍNDICE

JUNIO 2018

- ✓ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ✓ ESTADO DE ACTIVIDADES
- ✓ ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
- ✓ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ✓ ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
- ✓ REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO
- ✓ REPORTE ANALITICO DE DEUDA PUBLICA
- ✓ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS





COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
Al 30 DE JUNIO DEL 2018



| ACTIVO | 2018 | 2017 | PASIVO | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | | PASIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 48,682,511 | 38,828,981 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 14,854,026 | 27,373,369 |
| Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes | 1,763,345 | 5,065,196 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derecho a recibir Bienes o Servicios | 322,557 | 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 | 12,661,004 | 12,662,901 |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 50,768,613 | 43,895,410 | | | |
| Total de Activos Circulantes | 50,768,613 | 43,895,410 | Total de Pasivos Circulantes | 27,515,030 | 40,036,270 |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 209 | 209 | | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo | 188,947,316 | 188,947,316 | PASIVO NO CIRCULANTE | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 95,231,125 | 95,581,288 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 6,919,765 | 6,396,493 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 37,889,983 | 36,069,514 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 67,016 | 67,016 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | | | |
| Total de Activos no Circulantes | 253,275,548 | 254,922,809 | Total de Pasivos no Circulantes | 27,515,030 | 40,036,270 |
| Total de Activos | 304,044,161 | 298,818,219 | Total de Pasivo | 27,515,030 | 40,036,270 |
| | | | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 125,691,993 | 125,717,983 |
| | | | Aportaciones | 113,862,062 | 113,888,062 |
| | | | Donaciones de Capital | 11,829,921 | 11,829,921 |
| | | | Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 150,857,149 | 133,063,967 |
| | | | Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 17,770,226 | 4,964,191 |
| | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | 25,970,496 | 30,931,731 |
| | | | 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 | 276,529,131 | 258,781,949 |
| | | | Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 304,044,161 | 298,818,219 |

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

DR. ANDREA PARRALES PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DR. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

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



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018



| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|-------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión: | 2,135,504 | 4,283,101 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de Mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 2,135,504 | 4,283,101 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 109,482,630 | 211,226,655 |
| Participaciones y Aportaciones | - | 29,775,369 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 109,482,630 | 181,451,286 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 113,676 | 167,911 |
| 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 | 111,731,809 | 215,677,667 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de funcionamiento | 91,705,721 | 216,105,235 |
| Servicios Personales | 67,618,508 | 160,200,434 |
| Materiales y Suministros | 5,749,672 | 14,510,168 |
| Servicios Generales | 18,337,541 | 41,394,633 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | | |
| Transferencias al Resto del Sector Público | | |
| Subsidios y Subvenciones | | |
| Ayudas Sociales | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | |
| Donativos | | |
| Transferencias al Exterior | | |
| Participaciones y Aportaciones | - | - |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | | |
| Comisiones de la Deuda Pública | | |
| Gastos de la Deuda Pública | | |
| Costo por coberturas | | |
| Apoyos Financieros | | |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,255,861 | 4,536,623 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones | 2,255,861 | 4,511,722 |
| Provisiones | | |
| Disminución de Inventarios | | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia | | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | |
| Otros Gastos | 0 | 24,900 |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | | |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 93,961,583 | 220,641,857 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 17,770,226 - | 4,964,191 |

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. LAF. INDIRA P. YACÚ HÉREZ DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ

SUBDIRECTOR CONTAB DIRECTORA ADMIVA DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018



| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | TOTAL |
|---|---|--|---|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2017 | 125,717,983 | | | | 125,717,983 |
| Aperturas | 113,888,062 | | | | 113,888,062 |
| Donaciones de Capital | 11,829,921 | | | | 11,829,921 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2017 | | 138,028,157 | 4,964,191 | | 133,063,967 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 4,964,191 | | 4,964,191 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 30,931,731 | | | 30,931,731 |
| Revaluos | | 107,096,426 | | | 107,096,426 |
| Reservas | | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2017 | 125,717,983 | 138,028,157 | 4,964,191 | | 258,781,949 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2018 | | | | | |
| Aperturas | 26,000 | | | | 26,000 |
| Donaciones de Capital | 26,000 | | | | 26,000 |
| Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018 | | 2,956 | 17,770,226 | | 17,773,182 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 17,770,226 | | 17,770,226 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 2,956 | | | 2,956 |
| Revaluos | | | | | |
| Reservas | | | | | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017 | 125,691,983 | 138,031,113 | 12,806,036 | | 276,529,131 |

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:

LIDIA PATRICIA TALU 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 30 DE JUNIO DEL 2018



| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión | | |
| ORIGEN | 115,599,013 | 217,094,514 |
| Impuestos | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | |
| Contribuciones de mejoras | | |
| Derechos | | |
| Productos de Tipo Corriente | 34,051 | 71,478 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 2,106,364 | 4,283,160 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | | |
| Participaciones y Aportaciones | - | 34,700,592 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas | 112,985,788 | 177,948,128 |
| Otros Orígenes de Operación | 472,811 | 91,156 |
| Aplicación | 106,038,177 | 212,390,347 |
| Servicios Personales | 78,044,773 | 159,059,338 |
| Materiales y Suministros | 4,362,780 | 15,453,040 |
| Servicios Generales | 23,630,624 | 37,877,969 |
| 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 | | |
| Participaciones | | |
| Aportaciones | | |
| Convenios | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | - | - |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación | 9,560,836 | 4,704,167 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | - | - |
| Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso | - | - |
| Bienes Muebles | - | - |
| Otros Orígenes de Inversión | - | - |
| Aplicación | 947,473 | 533,051 |
| Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso | - | - |
| Bienes Muebles | 128,191 | 338,048 |
| Otros Orígenes de Inversión | 819,283 | 195,003 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 947,473 - | 533,051 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | 13,036,913 | 13,876,064 |
| Endeudamiento Neto | | |
| Interno | | |
| Externo | | |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 13,036,913 | 13,876,064 |
| Aplicación | 11,796,746 | 20,195,777 |
| Servicios de la Deuda | | |
| Interno | - | - |
| Externo | | |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 11,796,746 | 20,195,777 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 1,240,167 - | 6,319,713 |
| Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 9,853,530 - | 2,148,598 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 38,828,981 | 40,977,579 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 48,682,511 | 38,828,981 |

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

ELABORO:

C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

LAF. INDIRA PATRICIA TABO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2018
(pesos)



| | Origen (2018 - 2017) | Aplicación (2018 - 2017) |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| Activo | - | + |
| Activo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | - | 9,853,529 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,301,651 | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | 321,324 |
| 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 | 350,164 | - |
| Activos Intangibles | - | 523,272 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,820,369 | - |
| 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 | - | 12,519,343 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | 1,897 |
| 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 | - | 26,000 |
| Donaciones de Capital | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 22,734,417 | - |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 4,961,235 |
| Revalúos | - | - |
| Reservas | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - |
| Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


DAF. DAFNE PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 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 | 351,648,487 | 346,422,546 | 304,044,161 | 5,225,942 |
| ACTIVO CIRCULANTE | 43,895,410 | 350,578,395 | 343,705,192 | 50,768,613 | 6,873,203 |
| Efectivo y Equivalentes | 38,828,981 | 235,797,040 | 225,943,510 | 48,682,511 | 9,853,529 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,065,196 | 113,763,103 | 117,064,755 | 1,763,545 | 3,301,651 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios | 1,233 | 1,018,252 | 696,928 | 322,557 | 321,324 |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 254,922,809 | 1,070,092 | 2,717,353 | 253,275,548 | 1,647,261 |
| 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 | 111,328 | 461,492 | 95,231,125 | 350,164 |
| Activos Intangibles | 6,396,493 | 523,272 | - | 6,919,765 | 523,272 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 36,069,514 | 435,492 | 2,255,861 | 34,249,145 | 1,820,369 |
| Activos Diferidos | 67,016 | - | - | 67,016 | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| TOTALES | 298,818,219 | 351,648,487 | 346,422,546 | 304,044,161 | 5,225,942 |

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

ELABORO:

(Firma)

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

(Firma)

LAF ANDREA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

(Firma)

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 30 DE JUNIO 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 | 27,515,030 |
| TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS | | | 40,036,270 | 27,515,030 |

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:

L.P. INDIRA PATRICIA YAGU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

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 30 DE JUNIO DEL 2018

(Cifras en pesos)



| | | |
|--|------|----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 111,731,808.94 |
| 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) | | 111,731,809.24 |

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

LIC. PATRICIA YACU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL


| | | |
|---|--------------|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 92,340,322.05 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 634,600.36 |
| Mobiliario y equipo de administración | 98,800.82 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 12,527.54 | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos intangibles | 523,272.00 | |
| 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 Presupuestales No Contables | - | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 2,255,861.16 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 2,255,861.16 | |
| 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) | | 93,961,582.85 |

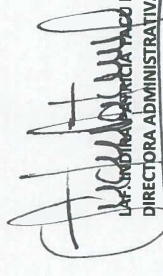
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y su Notas son Razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:


C.R. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD


DR. SANDRA PATRICIA PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA


DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
 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:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:



DRA. CINDY ROSSINA 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 30 de Junio 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 |
|--------------------|----------------|------------------------------------|
| DIRECCION GENERAL | 5,000.00 | PSIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN |
| TOTAL | \$ 0.00 | |

Cuentas Bancarias a Corto Plazo

| INSTITUCIÓN | CUENTA | SALDO AL 30-JUNIO- 2018 |
|-------------|-------------|-------------------------|
| Bancomer | 0481836382 | 0.00 |
| Bancomer | 0481819844 | 763,258.52 |
| Bancomer | 0107945272 | 0.20 |
| Banorte | 0125985358 | 4'324,044.00 |
| Banorte | 0987001844 | 2'538,235.47 |
| Banorte | 00814248777 | 4'799,070.28 |
| 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 | 12'661,002.63 |
| Hsbc | 4015529225 | 7,774.44 |
| Banorte | 00493117009 | 858.73 |
| Banorte | 00493117018 | 233.71 |

| | | |
|------------------|--------------|-------------------------|
| Banorte FORTAFIN | 003091457472 | 39.51 |
| Banorte FAM | 003091458316 | 11.20 |
| Banorte FORTAFIN | 00357044814 | 45.92 |
| Banorte Estatal | 00357044869 | 15'047,351.51 |
| Banorte Federal | 00357044850 | 8'535,574.77 |
| Total | | \$ 48'677,510.89 |

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 30- JUNIO-2018. | MAYOR A 365 DÍAS | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|---|
| <u>Cuentas por Cobrar:</u> | | | |
| <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 |
| Plantel Campeche | 24,103.00 | | Pendiente de Cobro |
| Deudores Diversos | 191,690.19 | | Ejercicios Anteriores, en Ajuste. LGCG. |
| Anticipo para Viáticos | 71,021.32 | | Ejercicio 2018 |
| Gastos por Comprobar | 78,694.30 | | Ejercicio 2018 |
| Préstamos | 64,100.00 | | Ejercicio 2018 |
| TOTAL | \$1'763,544.64 | \$ 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.

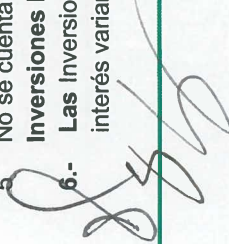
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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.

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 realizan Inversiones Financieras.

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Se encuentra integrado de la siguiente manera:

| BIENES INMUEBLES | SALDO AL 30-JUNIO-2018 | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACIÓN | TASAS APLICABLES |
|-------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| Edificios y Construcciones | \$188,947,316.46 | \$377,133.90 | \$ 4'407,862.58 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 5% |
| BIENES MUEBLES | | | | | |
| Mobiliario y Equipo | 31'245,764.98 | 1'008,873.54 | 18'968,329.56 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 10% |
| Equipo Educativo | 5'216,918.36 | 263,680.02 | 4'277,119.13 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 20% |
| Equipo Instrumental Médico | \$14'901,199.37 | 48,952.98 | 2'251,338.42 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 20% |
| Equipo de Transporte | \$9,654,684.24 | -322,797.30 | 1'287,775.32 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 20% |
| Maq y Otros Eq y Herramientas | 34'145,167.65 | 93,997.44 | 3'367,192.73 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 10% |
| Bienes Artísticos | \$67,390.00 | 0 | 0.00 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 0% |
| Total | \$95'231,124.60 | \$1'469,840.58 | \$ 34'559,617.74 | | |

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 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 30-Junio-2018 | \$37'889,882.95 |
| TOTAL | \$37'889,882.95 |

La Depreciación Acumulada al 30 de Junio de 2018 corresponde a la del Ejercicio 2018 y anteriores.

De conformidad con el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO, específicamente en su inciso 4).- Reparaciones, Adaptaciones o Mejoras que no modifican el uso de Activo Fijo y que no ameritan su incorporación al Sistema de Inventarios de Activo dada su naturaleza, son cargadas en el segmento de Egresos del Estado de Actividades conforme se incurren en ellos y por lo tanto dada su naturaleza no se capitalizan ni incrementan el Patrimonio Acumulado.

9.

| ACTIVOS INTANGIBLES | SALDO AL 30-JUNIO- 2018 | AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | MÉTODO DE AMORTIZACIÓN | TASAS APLICABLES |
|---------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Software | \$2'883,019.85 | \$ 154,174.56 | \$ 1'414,484.10 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 33% |
| Licencias | \$4'036,744.86 | \$ 196,354.05 | \$ 1'915,781.11 | AÑOS DE VIDA ÚTIL | 33% |
| Total | \$6'910,542.71 | \$ 350,528.61 | \$ 3'330,265.21 | | |

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

| ACTIVOS DIFERIDOS | SALDO AL 30-JUNIO-2018 | AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO | AMORTIZACIÓN ACUMULADA | MÉTODO 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.



Pasivo

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

| CUENTA | SALDO AL 30- JUNIO-2018 | VENCIMIENTO A 30 DÍAS | VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| Impuestos y Cuotas por Pagar | \$ 1'628,267.27 | \$ 1'628,267.27 | |
| Remuneraciones por Pagar | 785,303.33 | 785,303.33 | |
| Proveedores | 6'905,740.39 | | 6'905,740.39 |
| Acreedores Diversos | 2'440,857.83 | | 2'440,857.83 |
| Cuotas de Seguridad Social | 3'093,856.92 | 3'093,856.92 | |
| TOTAL | \$14'854,025.74 | \$ 5'507,427.52 | \$ 9'346,598.22 |

- 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 | -354,682.39 | Diferencias cuotas imss-rqv-infonavit | |
| Intereses y Comisiones | 2,064.73 | Intereses y Comisiones Bancarias | |
| TOTAL | \$12'661,004.00 | | |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

| CONCEPTO | SALDO AL 30-JUNIO-2018 |
|--|-------------------------|
| Subsidio Federal | \$ 53'699,397.00 |
| Subsidio Estatal | 55'783,233.00 |
| TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$109'482,630.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | |
| Ingresos Propios | 2'135,503.50 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 113,675.74 |

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

a) Registro de los Ingresos

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

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

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

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir; la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o

Documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se 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 adquirieron para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

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



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 30 de Junio 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:

| | JUNIO 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | \$48'682,511.00 | \$38'828,981.00 |
| Efectivo en Bancos-Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con Afectación Especifica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de fondos de Terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$48'682,511.00 | \$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.

| | JUNIO 2018 | DICIEMBRE 2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios | \$17'770,226.00 | \$-4'964,191.00 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | \$37'889,883.00 | \$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 descentralizadamente, 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 Planteles, 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 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.

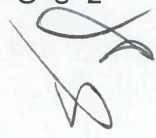
Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias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

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.

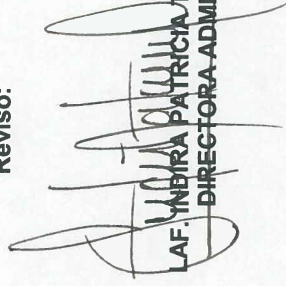
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor

Elaboró:



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

Revisó:



**LAF. YNDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA**

Autorizó:



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