



ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE
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

SEPTIEMBRE 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
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





COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



	2018	2017	2018	2017
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	58,043,914	38,828,981		27,373,369
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,835,830	5,065,196		
Derecho a recibir Bienes o Servicios	25,922	1,233		
Inventarios	-	-		
Almacenes	-	-		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-		
Otros Activos Circulantes	-	-		
Total de Activos Circulantes	59,905,665	43,895,410		12,562,925
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		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	95,753,019	95,581,288		
Bienes Muebles	6,915,765	6,396,493		
Activos Intangibles	38,613,140	36,069,514		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	67,016	67,016		
Activos Diferidos	-	-		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-		
Otros Activos no Circulantes	-	-		
Total de Activos no Circulantes	253,074,186	254,922,809		40,036,270
Total de Activos	312,979,852	298,818,219		298,818,219
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo				
Documentos por Pagar a Corto Plazo				
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo				
Títulos y Valores a Corto Plazo				
Pasivos Diferidos a Corto Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo				
Provisiones a Corto Plazo				
Otros Pasivos a Corto Plazo				
Total de Pasivos Circulantes	30,180,888			40,036,270
PASIVO NO CIRCULANTE				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo				
Documentos por Pagar a Largo Plazo				
Deuda Pública a Largo Plazo				
Pasivos Diferidos a Largo Plazo				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo				
Provisiones a Largo Plazo				
Total de Pasivos no Circulantes				
Total de Pasivos	30,180,888			40,036,270
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	125,691,983			125,717,983
Donaciones de Capital	113,862,062			113,888,062
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,829,921			11,829,921
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	157,106,982			133,063,967
Resultado de Ejercicios Anteriores	24,040,059			4,964,191
Revalúos	25,970,496			30,931,731
Reservas	107,096,426			107,096,426
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	282,798,964			258,781,949
Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	312,979,852	298,818,219		298,818,219

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

ELABORO:

C.P. JAIQUE DÍAZAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DIRECTORA GENERAL



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	4,165,171	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	4,165,171	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	165,970,439	211,226,655
Participaciones y Aportaciones	125,021	29,775,369
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	165,845,418	181,451,286
Otros Ingresos y Beneficios Varios	140,515	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	170,276,125	215,677,667
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	142,819,734	216,105,235
Servicios Personales	102,825,936	160,200,434
Materiales y Suministros	11,306,711	14,510,168
Servicios Generales	28,687,087	41,394,633
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	3,416,331	4,536,623
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones	3,383,792	4,511,722
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	32,540	24,900
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	146,236,066	220,641,857
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,040,059 -	4,964,191

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

ELABORO:

REVISO:

AUTORIZO:

C. F. JAIME O. HUCHIN M.

SUBDIRECTOR CONTAB

L. A. V. P. YACÚ PÉREZ

DIRECTORA ADMIVA

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ

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 SEPTIEMBRE 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
Aportaciones	113,888,062				113,888,062
Donaciones de Capital	11,829,921				11,829,921
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
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 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	26,000				26,000
Aportaciones	26,000				26,000
Donaciones de Capital					
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018		2,956	24,040,059		24,043,015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			24,040,059		24,040,059
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,956			2,956
Revalúos					
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	19,075,869		282,798,964

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

L.YA SARAVIA LÓPEZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CHOY ROSSINA DEL R. SARAVIA LÓPEZ
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	136,896,257	217,094,514
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	41,352	71,478
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,923,944	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	133,453,150	177,948,128
Otros Origenes de Operación	477,811	91,156
Aplicación	126,480,047	212,390,347
Servicios Personales	94,271,902	159,059,338
Materiales y Suministros	5,374,240	15,453,040
Servicios Generales	26,833,905	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 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	10,416,210	4,704,167
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	-	-
Aplicación		
Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso	947,473	533,051
Bienes Muebles	-	-
Otros Origenes de Inversión	128,191	338,048
Otros Origenes 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		
Endeudamiento Neto	13,036,913	13,876,064
Interno		
Externo		
Otros Origenes de Financiamiento	13,036,913	13,876,064
Aplicación		
Servicios de la Deuda	12,144,605	20,195,777
Interno	-	-
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	12,144,605	20,195,777
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	892,308	6,319,713
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,361,045	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	58,043,914	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. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

DR. LIDIA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DR. LIDIA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA GENERAL



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



	Origen (2018 - 2017)	Aplicación (2018 - 2017)	
Activo			
Activo Circulante	-	+	
Efectivo y Equivalentes	-	-	19,214,932
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,229,366	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	24,689
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	-	-	171,731
Activos Intangibles	-	-	523,272
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,543,626	-	-
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	-	-	9,755,407
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	-	-	99,976
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)	29,004,250	-	-
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

DRA. PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSALBA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	517,224,478	503,062,846	312,979,852	14,161,632
ACTIVO CIRCULANTE	43,895,410	514,823,143	498,812,888	59,905,665	16,010,255
Efectivo y Equivalentes	38,828,981	340,293,362	321,078,430	58,043,914	19,214,932
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,065,196	173,424,019	176,653,385	1,835,830	3,229,366
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,233	1,105,762	1,081,073	25,922	24,689
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	254,922,809	2,401,335	4,249,958	253,074,186	1,848,623
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	1,037,897	866,166	95,753,019	171,731
Activos Intangibles	6,396,493	523,272	-	6,919,765	523,272
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,069,514	840,166	3,383,792	33,525,888	2,543,626
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	298,818,219	517,224,478	503,062,846	312,979,852	14,161,632

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

LETICIA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

DRA. CINDY ROSSANA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	30,180,888
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			40,036,270	30,180,888

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 JUANITA 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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

(Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		133,200,147.75
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		-
	Incremento por variación de inventarios	-
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
	Disminución del exceso de provisiones	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios		-
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
	Productos de capital	-
	Aprovechamientos capital	-
	Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables		-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		133,200,147.75

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

LAURA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Dra. GENY ALEJANDRA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018



1. Total de egresos (presupuestarios)		108,963,609.91
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		2,631,838.02
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,631,838.02
	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)		110,960,747.57

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

LAURENCE JACU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

ROSALBA ROSINA 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. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

JUAN 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 Septiembre 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	0.00	PSIC. GLORIA KARINA ARTEAGA HUCHIN
TOTAL	\$ 0.00	

Cuentas Bancarias a Corto Plazo

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE- 2018
Bancomer	0481836382	0.00
Bancomer	0481819844	2'740,876.32
Bancomer	0107945272	7,301.18
Banorte	0125985358	4'327,141.90
Banorte	0987001844	2'521,311.57
Banorte	00814248777	4'177,979.67
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	12'659,999.95
Hsbc	4015529225	25,743.53
Banorte	00493117009	957.39
Banorte	00493117018	233.71

Banorte FORTAFIN	003091457472	39.51
Banorte FAM	003091458316	11.20
Banorte FORTAFIN	00357044814	45.92
Banorte Estatal	00357044869	18'286,272.83
Banorte Federal	00357044850	13'170,966.05
Banorte FFAGPEMS	1020372265	125,022.85
Total		\$ 58'043,913.58

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- SEPTIEMBRE- 2018.	MAYOR A DÍAS	365	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
Plantel Hopolchén	568.00			Pendiente de Cobro
Plantel Miguel Hidalgo	8,263.00			Pendiente de Cobro
Plantel Campeche	5,760.50			Pendiente de Cobro
Deudores Diversos	162,925.19			Ejercicios Anteriores, en Ajuste. LGCG.
Anticipo para Viáticos	200,766.63			Ejercicio 2018
Gastos por Comprobar	56,494.68			Ejercicio 2018
Préstamos	67,116.00			Ejercicio 2018
TOTAL	\$1'835,829.83		\$ 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30- SEPTIEMBRE- 2018	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	\$188,947,316.46	\$565,700.85	\$ 4'596,429.53	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	32'086,502.24	1'460,365.11	19'419,821.13	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educativo	5'155,802.70	334,404.37	4'347,843.48	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo Instrumental Médico	\$14'882,258.39	21,602.49	2'223,987.93	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	\$9,654,684.24	-266,449.95	1'344,122.67	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	35'906,381.53	-97,789.96	3'175,405.33	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$67,390.00	0	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
Total	\$95'753,019.10	-\$2'180,611.88	\$ 30'511,180.54		

CRITERIOS DE APLICACIÓN

Seguendo los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, son registrados a su costo de adquisición en las diferentes cuentas de control del Activo Fijo pero sin afectar el Patrimonio Acumulado. Simultáneamente y derivado de que su valor no es disminuido mediante la aplicación correspondiente en el segmento de Egresos del

Estado de Actividades al momento de su pago, da lugar a un Remanente acumulado propiamente ya reinvertido, afectando únicamente el Patrimonio Acumulado cuando se trata de asignaciones directas o donaciones en las que no intervienen afectaciones al presupuesto del ejercicio. Se llevó a cabo la valuación de los activos existente al 31 de Diciembre de 2012 reflejando en el Estado de Situación Financiera dentro del Patrimonio, dicho 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	30-SEPTIEMBRE-2018
Acumulada	\$38'613,139.57
TOTAL	\$38'613,139.57

La Depreciación Acumulada al 30 de Septiembre 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 30-SEPTIEMBRE-2018	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Software	\$2'883,019.85	\$ 231,261.84	\$ 1'491,571.38	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	\$4'036,744.86	\$ 294,531.06	\$ 2'013,958.12	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$6'919,764.71	\$ 525,792.90	\$ 3'505,529.50		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-SEPTIEMBRE-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 que 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- SEPTIEMBRE- 2018	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	VENCIMIENTO A 365 DÍAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 1'689,969.60	\$ 1'689,969.60		
Remuneraciones por Pagar	794,469.78	794,469.78		
Proveedores	12'293,088.53		\$ 7'598,823.32	\$ 4'694,265.21
Acreedores Diversos	1'236,441.83		2'796,374.07	
Cuotas de Seguridad Social	1'603,992.52	1'603,992.52		
TOTAL	\$17'617,962.26	\$ 4'088,431.90	\$ 10'395,197.39	\$ 4'694,265.21

2 Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2018 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	-452,088.39	Diferencias cuotas imss-rcv-infonavit	
Intereses y Comisiones	1,391.73	Intereses y Comisiones Bancarias	
TOTAL	\$12'562,925.00		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 30- SEPTIEMBRE-2018
Subsidio Federal	\$ 82'838,873.00
Subsidio Estatal	83'006,545.00
Recursos FFAGPEMS	125,020.59
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$165'970,438.59
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	4'165,171.00
Otros Ingresos y Beneficios	140,515.41

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 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 adquirieren para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

	SEPTIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$58'043,914.00	\$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	\$58'043,914.00	\$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.

	SEPTIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	\$24'040,059.00	\$-4'964,191.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-\$38'613,140.00	-\$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 Plantel, Directores de Área.
- g) Los fideicomisos, mandatos y análogos se han creado debido a recursos federales que se reciben y transfieren al Instituto de Infraestructura Física Educativa en el Estado de Campeche, en base a convenios o contratos de colaboración.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

- a) Registro de los Ingresos

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

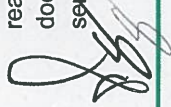
Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias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

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

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

Gastos y Otras Pérdidas:

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



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

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

Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

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

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

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

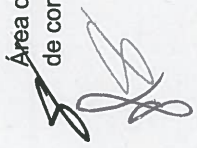
En la segunda etapa se valoraron los activos hasta el 31 de Diciembre de 2014. El cálculo y determinación de la Depreciación Contable se realizó de conformidad a las Reglas de Valuación dado a conocer por el Consejo de Armonización Contable.

REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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

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



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

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

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio señalado en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles.

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

10. Reporte de la Recaudación

Se cuenta con ingresos propios por el cobro de Derechos a los alumnos tales como Retiro de Documentos, Credenciales, exámenes de regularización entre otros.

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

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

12.- Calificaciones Otorgadas

No contamos con calificaciones otorgadas.

13.- Proceso de Mejora

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

14.- Información por segmentos

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

15.- Eventos Posteriores al Cierre

Aquellos eventos posteriores al cierre del Ejercicio Presupuestal son evaluados e incorporados mediante el Dictamen del Auditor Externo con que cuenta este Colegio y que finalmente es sometido a la Autorización de la H. Junta Directiva previa opinión del Comisario.




16.- PARTES RELACIONADAS

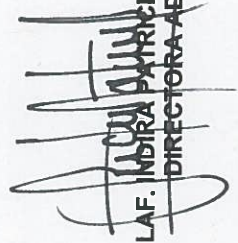
No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

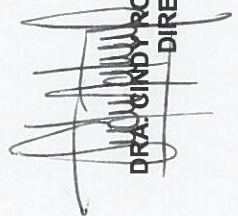
Elaboró:


C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Revisó:


LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:


DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL