



ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE

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

DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(pesos)



	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	37,409,160	38,828,981	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	39,047,950	27,373,369
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,693,053	5,065,196	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	-	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	12,965,801	12,662,901
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	56,102,213	43,895,410	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos Circulantes	52,013,751	40,036,270
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	95,998,785	95,581,288	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	6,966,165	6,396,493	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	39,741,070	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	252,238,422	254,922,809	Total de Pasivos no Circulantes	52,013,751	40,036,270
Total de Activos	308,340,635	298,818,219	Total de Pasivo	104,027,502	80,072,540
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Aportaciones	125,691,983	125,717,983
			Donaciones de Capital	113,862,062	113,868,062
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	11,829,921	11,829,921
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	130,634,902	133,063,967
			Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,432,021	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	256,326,884	258,781,949
			Resultado por posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetario	-	-
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	256,326,884	258,781,949
			Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	308,340,635	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. JAYNE OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

C. P. ROXANA DE LAS MERCEDES MONTERO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAÑUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(pesos)



	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	4,713,681	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	4,713,681	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	232,976,910	211,226,655
Participaciones y Aportaciones	125,021	29,775,369
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	232,851,889	181,451,286
Otros Ingresos y Beneficios Varios	160,953	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	237,851,544	215,677,667
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	235,739,299	216,105,235
Servicios Personales	167,538,305	160,200,434
Materiales y Suministros	15,399,453	14,510,168
Servicios Generales	52,801,541	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	4,544,265	4,536,623
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones	4,511,722	4,511,722
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	32,543	24,900
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	240,283,564	220,641,857
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,432,021 -	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:

CP. JAIME O. HUCHIN M. CP. ROXANA DE LAS M. MONTERO P. M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUERO RAMOS

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(pesos)



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
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					
Aportaciones	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					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		2,956	2,432,021		2,429,065
Resultados de Ejercicios Anteriores			2,432,021		2,432,021
Revaluos					2,956
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	7,396,211		256,326,884

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

ELABORO:

C.P. JAVIER OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

C.P. ROXANA DE LAS MERCEDES MONTERO PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAO
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (pesos)



	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
ORIGEN	232,678,098	217,094,514
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente	77,083	71,478
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,708,725	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	21,142,108	34,700,592
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	198,111,801	177,948,128
Otros Orígenes de Operación	8,638,381	91,156
Aplicación	236,259,281	212,390,347
Servicios Personales	181,386,130	159,059,338
Materiales y Suministros	9,941,603	15,453,040
Servicios Generales	44,806,548	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	125,000	-
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	3,581,183	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	1,771,475	533,051
Bienes inmuebles, Infraestructura y Cosntrucción en Proceso	-	-
Bienes Muebles	952,193	338,048
Otros Orígenes de Inversión	819,283	195,003
Flujos netos de Efectivo por Actividades de inversión	1,771,475	533,051
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	18,197,358	13,876,064
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	18,197,358	13,876,064
Aplicación	14,264,521	20,195,777
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	14,264,521	20,195,777
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	3,932,837	6,319,713
Incremento/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,419,821	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	37,409,160	38,828,981

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

ELABORÓ:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
 DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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	726,049,570	716,527,154	308,340,635	9,522,416
ACTIVO CIRCULANTE	43,895,410	723,263,349	711,056,545	56,102,213	12,206,803
Efectivo y Equivalentes	38,828,981	480,290,522	481,710,343	37,409,160	1,419,821
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,065,196	241,751,419	228,123,562	18,693,053	13,627,858
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,233	1,221,407	1,222,640	-	1,233
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	254,922,809	2,786,221	5,470,609	252,238,422	2,684,387
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	1,376,383	958,886	95,998,785	417,497
Activos Intangibles	6,396,493	569,672	-	6,966,165	569,672
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,069,514	840,166	4,511,722	32,397,957	3,671,556
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
TOTALES	298,818,219	726,049,570	716,527,154	308,340,635	9,522,416

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

C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA
AL 31 DE DICIEMBRE 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	52,013,751
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			40,036,270	52,013,751

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

ELABORO:

C.P. JAIWE OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(pesos)



	Origen (2018 - 2017)	Aplicación (2018 - 2017)
Activo		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,419,821	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	13,627,858
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,233	-
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	-	417,497
Activos Intangibles	-	569,672
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,671,556	-
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
Pasivo		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,674,581	-
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	302,900	-
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		
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)	2,532,170	-
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:

C.P. JAIIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL

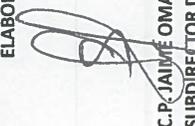
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Cconciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

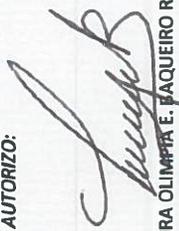
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

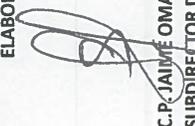


1. Ingresos Presupuestarios		237,851,543.67
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	184.94	
Otros ingresos contables no presupuestarios	184.94	
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)		237,851,543.67

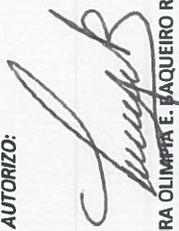
Elaboro:  C.P. JAI ME OMAR HUCHIN MIS SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Reviso:  C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo:  M.A.P. LAURA OLIMPIA E. PAQUEIRO RAMOS DIRECTORA GENERAL

Elaboro:  C.P. JAI ME OMAR HUCHIN MIS SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

Reviso:  C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo:  M.A.P. LAURA OLIMPIA E. PAQUEIRO RAMOS DIRECTORA GENERAL



1. Total de egresos (presupuestarios) 237,625,177.09

2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,853,335.00
Mobiliario y equipo de administración	1,100,534.24	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	70,760.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	44,138.02	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	68,230.74	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	569,672.00	
Otra 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	-	

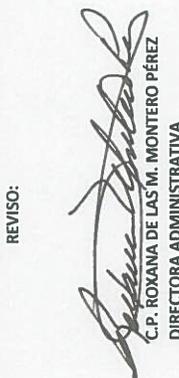
3. Más gastos contables no presupuestales 4,511,722.32

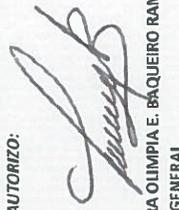
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,511,722.32	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) 240,283,964.41

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: 
 C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO: 
 M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
 DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES 4o. TRIMESTRE 2018

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

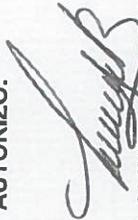
ELABORÓ:


C.P. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:


M.A.P. LAURA OLIMPIA E. BAQUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2018

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los Estados Financieros correspondientes al 31 de Diciembre de 2018, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre de 2018 se encuentra integrado de la siguiente manera:
2. Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:

Fondo Revolvente a Corto Plazo

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	DEPENDENCIA
DEPÓSITO EN GARANTÍA.	\$ 10,000.00	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD
TOTAL	\$ 10,000.00	

Cuentas Bancarias a Corto Plazo

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2018
Bancomer	0481836382	0.00
Bancomer	0481819844	208,779.36
Bancomer	0107945272	0.00
Banorte	0125985358	4'332,843.02
Banorte	0987001844	2'585,952.31
Banorte	00814248777	16'282,890.28
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	5'723,921.77
Hsbc	4015529225	13,096.00
Banorte	00493117009	1,836.32
Banorte	00493117018	233.71
Banorte FORTAFIN	003091457472	39.51
Banorte FAM	003091458316	11.20

Banorte FORTAFIN	00357044814	45.92
Banorte Estatal	00357044869	7'528,923.80
Banorte Federal	00357044850	720,418.65
Banorte FFAGPEMS	1020372265	22.07
Banorte FFAGPEMS	1023892960	0.00
Banorte FFAGPEMS	1036395256	2.69
Banorte FFAGPEMS	1036439468	52.57
Banorte FFAGPEMS	1023892988	28.98
Banorte FFAGPEMS	1023892979	51.94
Banorte FORTAFIN	1035200139	0.00
Total		\$ 37'399,160.10

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	PARCIAL	SALDO AL 31- DICIEMBRE-2018.	MAYOR A 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Cuentas por Cobrar:				
<u>Gobierno Federal:</u>		3'833,471.05		
Ministración 2015	631,086.51		631,086.51	Pendiente de Cobro
Ministración 2016	702,849.32		702,849.32	Pendiente de Cobro
Ministración 2018	2'499,535.22			
Gobierno Estatal 2018		14'726,623.99		Pendiente de Cobro
Deudores Diversos		132,958.34		Ejercicios Anteriores, en Ajuste. LGCG.
Anticipo para Viáticos		0.00		
Gastos por Comprobar		0.00		
Préstamos		0.00		
TOTAL		\$18'693,053.38	\$ 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 y/o Elaboración (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

CRITERIOS DE APLICACIÓN

- a) 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 Revaluación de los activos existente al 31 de Diciembre de 2012 reflejando en el Estado de Situación Financiera dentro del Patrimonio, dicho REVALÚO.
- 8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2018	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	188,947,316.46	754,267.80	4'784,996.48	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	32'194,553.20	1'964,801.88	9'924,257.90	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educativo	5'226,562.70	466,244.38	4'479,683.49	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo e Instrumental Médico	14'893,510.41	46,078.98	2'248,464.42	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	9,654,684.24	-210,102.60	1'400,470.02	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	33'962,084.73	-50,791.24	3'222,404.05	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$67,390.00	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
Total	\$95'998,785.28	\$2'970,499.20	\$36'060,276.36		

- b) Las depreciaciones calculadas para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2018 se ha llevado a cabo la determinación conforme a los lineamientos dados a conocer por el Consejo Nacional de Armonización Contable con el método de AÑOS DE VIDA ÚTIL sobre los saldos depreciables al final de cada ejercicio y a las tasas anuales que se indican, disminuyéndolas en el segmento correspondiente del Estado de Actividades en el ejercicio en que ocurren:

DEPRECIACIONES	31-DICIEMBRE-2018
Acumulada	\$39'741,070.15
TOTAL	\$39'741,070.15

La Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2018 corresponde a la del Ejercicio 2018 y anteriores.

9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos:

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2018	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Software	2'883,019.85	308,349.12	1'568,658.66	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	4'036,744.86	392,708.07	2'112,135.13	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$6'919,764.71	\$ 701,057.19	\$ 3'680,793.79		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-DICIEMBRE-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 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.

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. Las provisiones al 31 de Diciembre de 2018 se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31- DICIEMBRE-2018	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	VENCIMIENTO A 365 DÍAS	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DIAS
Impuestos y Cuotas por Pagar	7'931,812.80	7'931,812.80		
Remuneraciones por Pagar a corto plazo.	3'286,088.19	3'286,088.19		
Proveedores	21'977,306.91		17'274,416.70	4'702,890.21
Acreedores Diversos	2'583,990.91		2'583,990.91	
Cuotas de Seguridad Social	3'268,751.52	3'268,751.52		
TOTAL	\$39'047,950.33	\$14'486,652.51	\$19'858,407.61	\$ 4'702,890.21

En las Remuneraciones por pagar a corto plazo queda provisionada las prestaciones que le corresponden a los trabajadores, que provienen del ejercicio anterior y actual y que son pagaderas en el mismo. Igualmente se provisiona el importe a pagar por concepto de Seguridad Social (Imss, Infonavit y Rcv). Estas deudas tienen un vencimiento menor a 90 días.

2. Éstas 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).
Pasivo Lab.	403,561.00	Derechos de Antigüedad, Jubilación o Retiro.	Por Autorizar en Sesión de la Junta Directiva.
Diferencias Imss	-452,088.39	Diferencias cuotas imss-rcv- infonavit	Diferencias del Ejercicio 2016 y 2017 de Imss, Rcv e Infonavit, autorizado su pago por la Lic. Indira Patricia Tacú Pérez, Directora Administrativa del Colegio.
Intereses y Comisiones	706.73	Intereses y Comisiones Bancarias	
TOTAL	\$12'965,801.00		

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Se informan los rubros correspondientes a las transferencias recibidas de Enero a Diciembre de 2018, de manera acumulada por concepto de Subsidios, aportaciones por Programas Federales, Ingresos Propios y Otros Ingresos, los cuales se encuentran armonizados con los Rubros del Clasificador por Rubros de Ingreso:

CONCEPTO	MINISTRADO ENERO A DICIEMBRE 2018	CUENTA POR COBRAR	TOTAL ESTADO DE ACTIVIDADES
Subsidio Federal	\$ 125'705,205.14	\$ 2'499,535.22	\$128'204,740.36
Subsidio Estatal	89'920,525.00	14'726,623.99	104'647,148.99
Recursos FFLAGPEMS	125,020.59	0.00	125,020.59
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2018.	\$215'750,750.73	\$17'226,159.21	\$232'976,909.94
COBRO MINISTRACIÓN 2017	\$3'503,157.89		
TOTAL RECURSOS COBRADOS EN 2019	\$219'253,908.62		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS			
Ingresos Propios	4'713,680.50		
Otros Ingresos y Beneficios	160,953.23		

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

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 establecidos en el Anexo de Ejecución (Convenio al 50%), 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.

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:**Servicios Personales:**

Representa el pago de sueldos y salarios al personal administrativo, técnico, manual y docente, así como las prestaciones convenidas en el contrato colectivo de trabajo y las demás dispuestas en el marco normativo de prestaciones, las aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales, que al 31 de Diciembre de 2018 se ejercieron por un monto de \$167'538,305.00 (Son: Ciento Sesenta y Siete Millones Quinientos Treinta y Ocho Mil Trescientos Cinco Pesos 00/100 M.N.).

Materiales y Suministros

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas, entre otros, materiales, útiles y equipos menores de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones. En este período ascendieron a un monto de \$15'399,453.00 (Son: Quince Millones Trescientos Noventa y Nueve Mil Cuatrocientos Cincuenta y Tres Pesos 00/100 M.N.).

Servicios Generales

Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública, entre otros: Energía Eléctrica, telefonía tradicional, servicios de acceso de internet, mantenimiento a edificios. En este período ascendieron a un monto de \$52'801,541.00 (Son: Cincuenta y Dos Millones Ochocientos Un Mil Quinientos Cuarenta y Un Pesos 00/100 M.N.).

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, 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 período en que se adquieren 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 al 31 de Diciembre de 2018 del Patrimonio se encuentra integrado por:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 256'326,884.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 130'634,901.00

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$37'409,160.00	\$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	\$37'409,160.00	\$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.- A continuación se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Des ahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$2'432,021.00	-\$4'964,191.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-\$39'741,070.00	-\$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.

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

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

En 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.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para una mayor comprensión de los mismos y sus notas.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, mediante la exposición de las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- Panorama Económico y Financiero

Actualmente el Colegio aplica las disposiciones implementadas por el Gobierno Estatal en cuanto a las "Medidas de Austeridad, Racionalidad y Ajuste Presupuestario en la Calidad de Gasto y Gestión Pública aplicable a todas las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Estatal para el Ejercicio Presupuestal 2018 de conformidad a la Ley General de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y a la Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

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

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche se crea el 20 de Octubre de 1994, mediante Un Acuerdo del Ejecutivo del Estado de Campeche, Ing. Jorge Salomón Azar García, Gobernador Constitucional del Estado Libre y Soberano de Campeche, como un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Campeche, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propio.

Su finalidad es contribuir e impulsar y consolidar los programas de Educación Media Superior en el Estado de Campeche. Cuenta con los siguientes planteles:

PLANTEL ALFREDO V. BONFIL	Fundado en Septiembre de 1994.
PLANTEL PALIZADA	Fundado en Septiembre de 1994.
PLANTEL HOPELCHÉN	Fundado en Septiembre de 1995.
PLANTEL POMUCH	Fundado en Septiembre de 1995.
PLANTEL MIGUEL HIDALGO	Fundado en Septiembre de 1996.
PLANTEL FELIPE CARRILLO PUERTO	Fundado en Septiembre de 1998.
PLANTEL CAMPECHE	Fundado en Agosto de 2004.

MISIÓN

Contribuir efectivamente con la calidad, pertinencia y equidad, al desarrollo del Estado de Campeche, mediante la presentación de Servicios de Educación Tecnológica de Nivel Medio Superior, así como de extensión Académica, Tecnológica y Cultural en las Áreas de Influencia de sus Planteles.

VISIÓN

Ser un modelo educativo que oferte educación tecnológica de calidad en el Nivel Medio Superior y que responda a las necesidades que impacten en el Desarrollo del Estado.

OBJETIVOS GENERALES

- Formar Bachilleres Técnicos con solidez científica y tecnológica, así como con creatividad y responsabilidad social, capaces de responder con éxito como estudiantes de licenciatura y como técnicos profesionales en el aparato productivo de bienes y servicios.
- Incrementar las capacidades tecnológicas en el área de influencia de sus planteles mediante la prestación de servicios de extensionismo tecnológico, en su nivel y áreas de competencia.
- Incidir en la orientación y calidad de la demanda de educación media superior, mediante acciones de extensión académica en los planteles de Educación Media Superior Básica en el área de influencia de sus planteles.
- Incrementar los niveles culturales de la población, en el área de influencia de sus planteles.

VALORES

Promueve los valores:

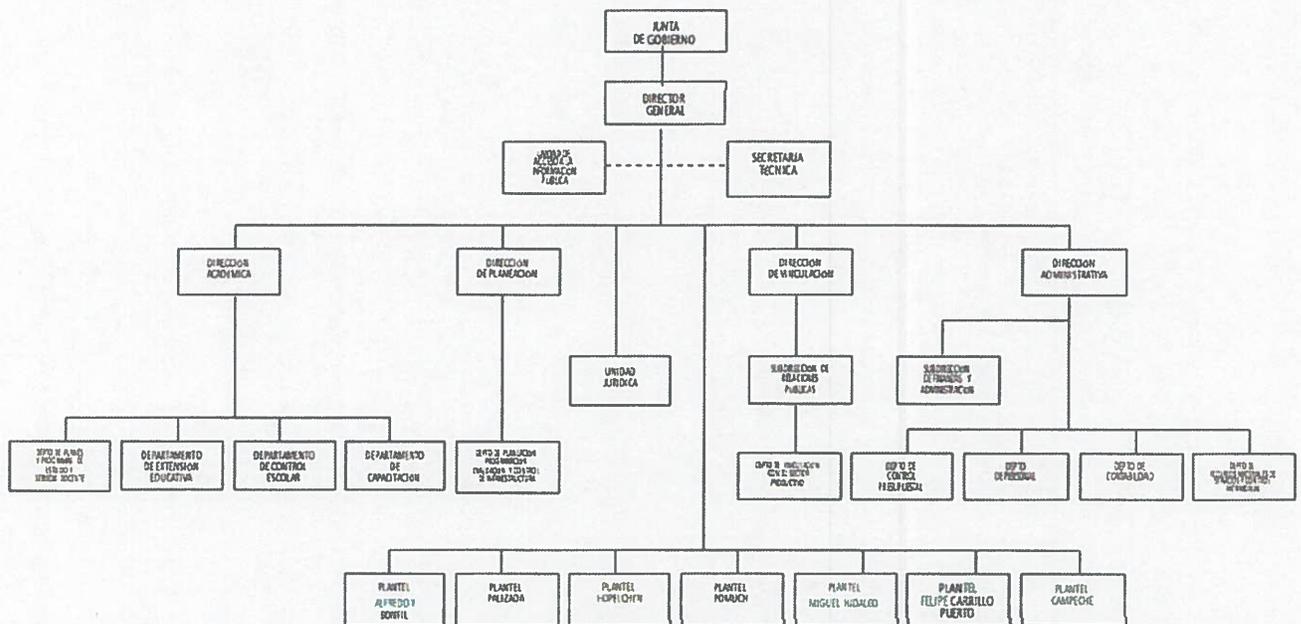
- Humanísticos
- Innovación Tecnológica y Científica.
- Cultura Emprendedora

ACTIVIDADES QUE REALIZA

- Impartir educación en la modalidad de bachillerato tecnológico conjugando convenientemente el conocimiento técnico que asegure su vertiente propedéutica o el logro de habilidades y destrezas que dé ascendencia a su línea tecnológica.
- Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos.
- Reforzar el proceso enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
- 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.
- Fortalecer las opciones tecnológicas bivalentes del nivel medio superior, incentivar el desarrollo económico de las distintas regiones del estado, contribuir en corto y mediano plazo la infraestructura suficiente que permita absorber el impacto de la demanda educativa de la egresión secundaria.
- En la Actualidad el CECyTEC cuenta en cada uno de sus siete planteles con oficinas administrativas, aulas didácticas, talleres, laboratorios y centros de cómputo, por lo tanto, la relevancia y pertinencia del presente convenio.

Los principales cambios en su estructura ha sido la creación de nuevas direcciones conforme al crecimiento normal de los planteles.

MO2801 MANUAL DE ORGANIZACIÓN
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estructura Orgánica



4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

I.- Impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación científica y tecnológica de tipo media superior en la modalidad de bachillerato tecnológico.

- II.- Formar Profesionales técnicos con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en los sectores industrial y de servicios del estado y del país.
- III.- Formular, organizar, fomentar y realizar investigación científica y tecnológica.
- IV.-Facilitar el acceso al conocimiento y a la preparatoria técnica en el nivel medio superior a los jóvenes.
- V.-Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos.
- VI.-Reforzar el proceso de enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
- VII.-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.
- VIII.- 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) No se manejan fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Colegio está aplicando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a la Cuenta Pública del Ejercicio 2018. De igual forma se aplica la normatividad emitida para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de Información Financiera así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros. De igual manera se aplicaron los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.

La normatividad observada se encuentra integrada, de manera enunciativa y no limitativa, por:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Normas emitidas por el CONAC.
- Ley del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018.
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2018.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Ejercicio Vigente.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2018.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche en vigor.
- Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche en vigor.
- Disposiciones aplicables a todos los Municipios del Estado de Campeche.
- Postulados Básicos emitidos por el CONAC.

Consideraciones Generales

- a) Para el caso de los activos fijos se han utilizado los parámetros de VIDA ÚTIL para llevar a cabo las depreciaciones.
- b) El total de las operaciones están reconocidas a su costo histórico.
- 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.
- h) No se presentan cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) No existen reclasificaciones en donde se revelen todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Los saldos al cierre del ejercicio correspondientes al Rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, específicamente en el rubro de Deudores Diversos, Anticipo para Viáticos, Gastos por Comprobar y Préstamos, se procede a su descuento, a más tardar el 30 de Noviembre y de manera excepcional al 31 de Diciembre de cada año.

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, 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 período en que se adquieren 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 contemplado en los puntos 8 y 9.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se tiene Fideicomisos, mandatos y análogos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Mencionado en el punto anterior.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Se presenta por separado en las notas de desglose y se presentan los ingresos propios a continuación:

CONCEPTO	TOTAL ACUMULADO A DICIEMBRE 2018
Aportaciones Voluntarias	\$ 2,577,237
Examen Extraordinario	\$ 67,740
Retiro de Documentos	\$ 131,900
Expedición de Documentos oficiales	\$ 44,385
Derecho de Titulación	\$ 221,970
Renta de Nevería	\$ 805,180
Guías de Estudio y Examen Admisión	\$ 307,190
Ingresos por Libros	\$ -
Fotocopias	\$ 509,678
Otros Ingresos y Derechos Varios	\$ 48,401
TOTAL INGRESOS PROPIOS	\$ 4,713,681.00

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por la Ley de Presupuesto de Egresos de cada año.

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

- a) No se ha contratado Deuda respecto al PIB, ni Deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) No se ha contratado Deuda por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12.- Calificaciones Otorgadas

El Ente no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

13.- Proceso de Mejora

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

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 O. HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTAB.

Revisó:

C.P. ROXANA DE LAS M. MONTERO P.
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizo:

M.A.P. LAURA OLIMPIA BAQUEIRO RAMOS
DIRECTORA GENERAL