



ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO

2021



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS
Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
DIRECCIÓN 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. 111

<http://www.cecycampeche.edu.mx/>

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
Al 30 de Junio de 2021 y 2020
(Pesos)

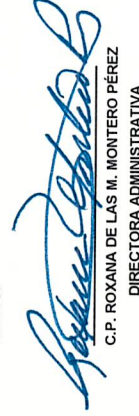
CONCEPTO	Año 2021	Año 2020	CONCEPTO	Año 2021	Año 2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	33,089,731	33,063,786	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,202,709	18,160,631
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,188,677	3,818,189	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	17,980	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,249,614	9,715,535
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	37,296,388	36,881,975	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	19,452,323	27,876,166
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	124,809	750,209	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4,896,594	4,896,594
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	190,345,667	189,597,213	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	85,990,194	100,408,813	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,167,299	7,402,603	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-97,638,996	-49,658,045	Provisiones a Largo Plazo	15,344,034	0
Activos Diferidos	67,016	67,016	Total de Pasivos No Circulantes	20,240,628	4,896,594
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	39,692,951	32,772,760
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	182,055,989	248,567,809	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	219,352,377	285,449,784	Aportaciones	125,691,983	125,691,983
			Donaciones de Capital	113,862,062	113,862,062
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	11,829,921	11,829,921
				0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	53,967,443	126,985,041
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,810,065	-1,620,650
			Revalúos	-597,613	21,509,265
			Reservas	108,676,939	107,096,426
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-61,921,948	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	179,659,426	252,677,024
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	219,352,377	285,449,784

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

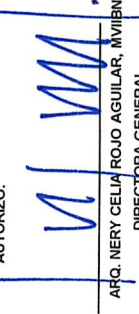
ELABORÓ:

MAD. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIIEN
DIRECTORA GENERAL

AUTORIZÓ:


ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIIEN
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021 y 2020

(Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	1,209,767	4,277,843
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	11,642	113,489
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,198,125	4,164,354
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	111,963,821	237,820,346
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	111,963,821	237,820,346
Otros Ingresos y Beneficios	7	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	113,173,595	242,098,189
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	103,688,867	238,071,383
Servicios Personales	81,473,208	188,846,105
Materiales y Suministros	3,063,057	19,462,667
Servicios Generales	19,152,601	31,762,611
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,674,663	5,647,456
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,674,662	5,647,453
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	1	3
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	105,363,530	243,718,839
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,810,065	-1,620,650

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

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

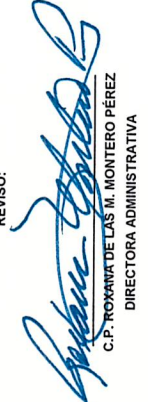
ARG. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIBN
DIRECTORA GENERAL


COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021
 (pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	125,691,983				125,691,983
Aportaciones	113,862,062				113,862,062
Donaciones de Capital	11,829,921				11,829,921
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		128,605,691	-1,620,650		126,985,041
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-1,620,650		-1,620,650
Resultados de Ejercicios Anteriores		21,509,265			21,509,265
Revalúos		107,096,426		0	107,096,426
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	125,691,983	128,605,691	-1,620,650	0	252,677,024
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		-22,106,878	-50,910,721		-73,017,599
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			7,810,065		7,810,065
Resultados de Ejercicios Anteriores		-22,106,878	1,620,650		-20,486,228
Revalúos		0	1,580,512	0	1,580,512
Reservas		0	0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-61,921,948		-61,921,948
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	125,691,983	106,498,814	-52,531,371	0	179,659,425

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

ELABORÓ: 
MAD, JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ: 
 C.P. ROXAVA DE LAS M. MONTERO PÉREZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ: 
 ROLY NERY CELJA ROJO AGUILAR, INVIIB
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	113,173,570	242,077,988
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	11,642	113,487
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,198,107	4,144,155
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	111,963,821	237,820,346
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación		
Servicios Personales	112,847,017	240,418,241
Materiales y Suministros	77,586,957	185,576,592
Servicios Generales	3,051,674	19,462,667
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	17,888,851	31,318,010
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	14,319,535	4,060,972
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	326,553	1,659,747
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	300,608	3,256,605
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	300,608	2,917,607
	0	338,998
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-300,608	-3,256,605
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	25,945	-1,596,859
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	33,063,786	34,660,645
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	33,089,731	33,063,786

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

ELABORÓ:



MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



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

AUTORIZÓ:




ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIIBN
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021
(Pesos)


Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	66,097,408	0
Activo Circulante	0	414,413
Efectivo y Equivalentes	0	25,945
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	370,488
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	17,980
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	66,511,820	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	625,400	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	748,454
Bienes Muebles	14,418,619	0
Activos Intangibles	4,235,304	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	47,980,951	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	6,920,191	0
Pasivo Circulante	0	8,423,843
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	7,957,922
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	465,921
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	15,344,034	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	15,344,034	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	0	73,017,599
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	73,017,599
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	9,430,715	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	22,106,878
Revalúos	1,580,512	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	61,921,948
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

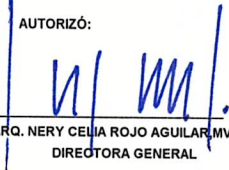
ELABORÓ:


MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


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

AUTORIZÓ:


ARG. NERY CEJIA ROJO AGUILAR, MVIIBN
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021
(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					
Activo Circulante	36,881,975	371,292,912	370,878,499	37,296,387	414,413
Efectivo y Equivalentes	33,063,786	256,646,461	256,620,516	33,089,731	25,945
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,818,189	114,433,689	114,063,201	4,188,677	370,488
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	212,763	194,783	17,980	17,980
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	248,567,810	168,834,353	235,346,173	182,055,989	-66,511,820
Inversiones Financieras a Largo Plazo	750,209	124,600	750,000	124,809	-625,400
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	189,597,213	174,266,722	173,518,268	190,345,667	748,454
Bienes Muebles	100,408,813	-7,966,056	6,452,563	85,990,194	-14,418,619
Activos Intangibles	7,402,603	-1,097,704	3,137,600	3,167,299	-4,235,304
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-49,658,046	3,506,792	51,487,743	-97,638,997	-47,980,951
Activos Diferidos	67,016	0	0	67,016	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	285,449,785	540,127,265	606,224,673	219,352,377	-66,097,408

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

M.A.D. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

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

ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR MVIIBN
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	32,772,761	39,692,951
Total Deuda y Otros Pasivos			32,772,761	39,692,951

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

ELABORÓ:



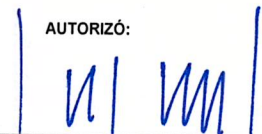
MAD, JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



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

AUTORIZÓ:



ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIIBN
 DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		113,173,570
2. Más ingresos contables no presupuestarios		7
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de estimaciones		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
2.4 Disminución del exceso de estimaciones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	7	
2.6 Otros ingresos contables no	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		113,173,577

ELABORÓ:



MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



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

AUTORIZÓ:




ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR
 DIRECTORA GENERAL


COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2021

1. Total de egresos presupuestarios		104,217,274
2. Menos egresos presupuestarios no contables		528,407
2.1 Materiales primos y materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	235,594	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y	81,619	
2.5 Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86,594	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Fondos de Inversión y	124,600	
2.18 Fondos para Contingencias y Otros Encargos Especiales	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Aduanos de Ejercicios Fiscales	0	
2.21 Otros (LÍNEAS) presupuestarios NO Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,674,662
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Retiros, Abandonos	1,674,662	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de estimaciones	0	
3.6 Otros Gastos	1	
3.7 Otros Gastos Contables NO Presupuestarios	0	
4. Total de Gasto Contable		105,363,530

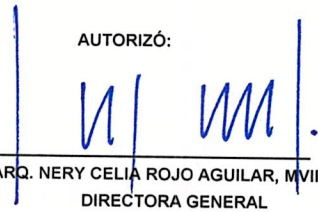
ELABORÓ:


 MAD, JAIME OMAR HUCHIN MIS
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


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

AUTORIZÓ:


 ARQ. NERY CELIA ROJO AGUILAR, MVIIBN
 DIRECTORA GENERAL

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES ACUMULADOS AL
MES DE JUNIO DE 2021**

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	6	TRABAJADORES	EN JUICIO.
AMPARO	1	TRabajADOR	EN TRÁMITE.
AMPARO	1	CECYTEC	EN TRÁMITE.

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


ELABORÓ:


MAD. JAIME O. HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTAB.

REVISÓ:


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

AUTORIZÓ:


ARQ. NERY C. ROJO AGUILAR, MVIIBN
DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE JUNIO DE 2021

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 30 de Junio de 2021, 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 30 de Junio de 2021 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
FONDO FIJO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$ 10,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO SECRETARÍA TÉCNICA	10,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO DIRECCIÓN GENERAL	10,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO RECURSOS MATERIALES	10,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO BONFIL	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO PALIZADA	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO HOPELCHÉN	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO POMUCH	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO MIGUEL HIDALGO	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO FELIPE CARRILLO	5,000.00	CECYTEC
FONDO FIJO CAMPECHE	10,000.00	CECYTEC
DEPÓSITOS EN GARANTÍAS	10,000.00	C.F.E.
DEPÓSITOS EN GARANTÍAS	120,000.00	FINIQUITO LABORAL
TOTAL	\$ 210,000.00	

Cuentas Bancarias a Corto Plazo

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO- 2021
Bancomer IP	0481819844	112,006.31
Bancomer FC	0149142215	7'430,322.67
Bancomer Hopelchén	0107945272	2'475,413.74
Bancomer	0115321689	2.30
Bancomer Fed 2020	0114232909	1,043.74

Bancomer Est 2020	0114232925	200.77
Bancomer Estat 2021	0116119980	3'756,624.09
Banorte	0125985358	4'110,179.65
Banorte	0987001844	2'599,087.71
Banorte	00814248777	1'666,755.87
Banorte Estatal	00357044850	195,626.33
Hsbc	4015529225	0.00
Bancomer Estatal	0116608698	147,357.91
Bancomer Federal	0116119956	10'385,109.52
Total		\$ 32'879,730.61

SUMA TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 33'089,730.61
---	-------------------------

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 registra 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 30-JUNIO-2021.	MAYOR A 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS
Cuentas por Cobrar:				
<u>Gobierno Federal:</u>		\$ 3'286,603.65		
Ministración 2015	\$ 631,086.51		\$ 631,086.51	Pendiente de Cobro
Ministración 2016	702,849.32		702,849.32	Pendiente de Cobro
Ministración 2018	976,333.92		976,333.92	Pendiente de Cobro
Ministración 2019	976,333.90		976,333.90	Pendiente de Cobro
Gobierno Estatal 2019		228,671.22	228,671.22	Pendiente de Cobro
Deudores Diversos		277,537.22		Ejercicios Anteriores, en Ajuste. LGCG.
Préstamos		345,174.72		Del ejercicio
Anticipo para Viáticos		8,213.75		Del Ejercicio
Gastos por Comprobar		21,937.58		Del Ejercicio
Ingresos Propios		20,225.00		Del Ejercicio
Subsidio al salario		313.69		
TOTAL		\$4'188,676.83	\$ 3'515,274.87	

- 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.

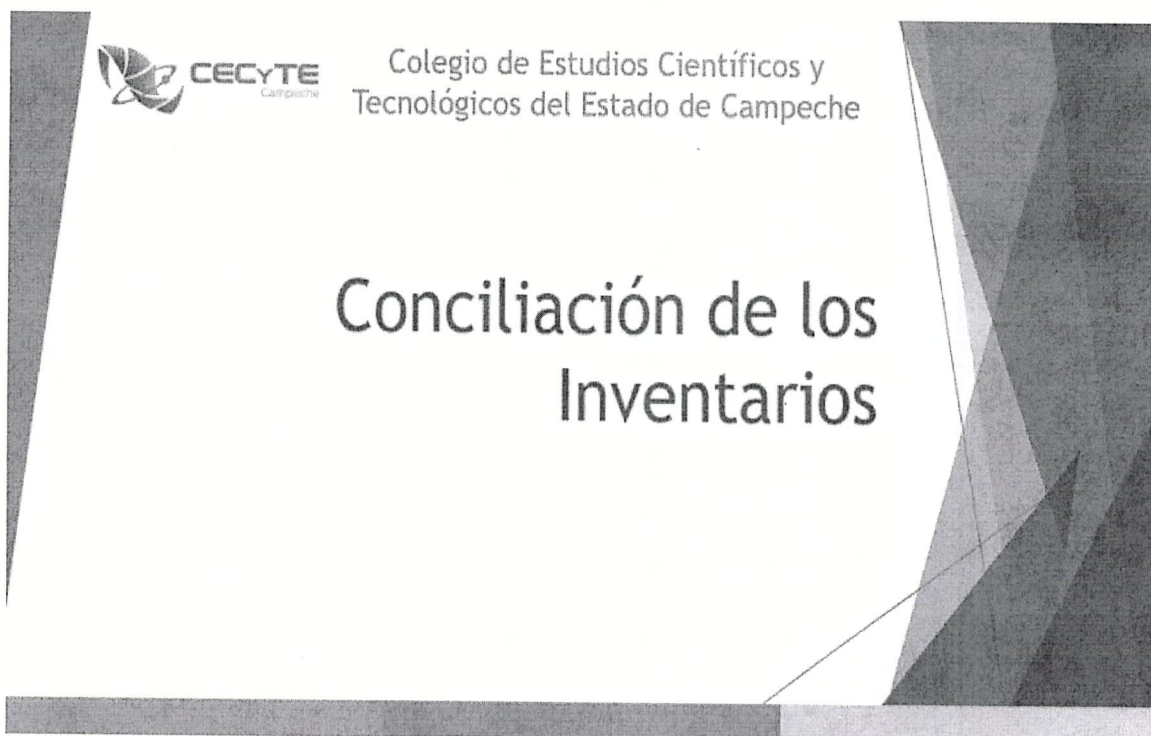
Inversiones Financieras

Las Inversiones financieras se encuentran representados por convenio celebrado con el Instituto de la Infraestructura Física Deportiva del Estado de Campeche (INIFEED) para su terminación.

- 6.- No se realizaron Inversiones Financieras con ningún Banco ni en valores de renta fija y vencimiento diario con tasas de interés variante.
- 7.- No se realizan Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Con fecha 30 de Junio de 2021 se llevó a cabo la Segunda Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche, en donde fue presentado para su autorización, la Conciliación Física y Contable, de Inventarios al 31 de Diciembre de 2020, debido a que existían muchos bienes que por el transcurso del tiempo y los avances tecnológicos, ya no eran funcionales o bien se encontraban obsoletos. Se presenta a continuación los trabajos desarrollados:





Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Normativa Vinculada con el Patrimonio

- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)
- Ley General de Responsabilidades Administrativas
- Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública
- Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Campeche
- Reglamento de Bienes Muebles de la Propiedad del Estado de Campeche
- Reglamento Interior del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche



Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche

Saldos del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020

CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBRO
1231 TERRENOS	16,078,945.39		16,078,945.39
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,518,268.03	7,230,080.64	166,288,187.39
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	33,385,832.88	23,239,145.13	10,146,687.75
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,555,532.32	5,117,774.90	437,757.42
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	15,048,821.84	3,474,502.21	11,574,319.63
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	9,412,484.24	1,742,780.82	7,669,703.42
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,938,752.15	4,280,869.83	32,657,882.32
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	67,390.00		67,390.00
1251 SOFTWARE	3,248,129.85	1,998,711.11	1,249,418.74
1254 LICENCIAS	4,154,473.26	2,574,181.30	1,580,291.96
TOTAL GENERAL	297,408,629.96	49,658,045.94	247,750,584.02

AS



Colegio de Estudios Científicos y
Tecnológicos del Estado de Campeche

Conciliación Físico-Contable del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020

El reconocimiento inicial de las diferencias, tanto de existencias como de valores, que se obtengan como resultado de la conciliación física-contable de los bienes muebles, inmuebles e intangibles.

CONCEPTO	INV.FISICO	CONTABILIDAD	DIFERENCIAS (+/-)	BIENES SIN VALOR DE ADQUISICION O SOBRANTES (+)	NO CAPITALIZABLE (-)	OBSOLESCEN- A (-)	NO IDENTIFICADOS (-)
1231 TERRENOS	16,078,945.39	16,078,945.39	-	-	-	-	-
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,518,268.03	173,518,268.03	-	-	-	-	-
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,820,650.25	33,385,832.88	-6,565,182.63	-	5,137,936.47	-	1,427,246.13
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,894,642.20	5,555,532.32	-660,890.12	-	133,703.18	-	527,186.64
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,499,855.82	15,048,821.84	1,451,033.98	1,451,033.98	-	-	-
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,618,607.24	9,412,484.24	-793,877.00	-	-	-	793,877.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	28,555,763.35	36,934,752.15	-8,378,988.80	-	1,180,923.05	-	7,202,055.75
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	196,868.50	67,390.00	+129,478.50	129,478.50	-	-	-
1251 SOFTWARE	1,710,593.40	3,248,129.85	-1,537,536.45	-	-	1,204,012.08	533,524.37
1254 LICENCIAS	1,456,706.08	4,154,473.26	-2,697,767.18	-	-	1,933,587.78	764,176.43
TOTAL GENERAL	278,350,900.27	297,408,629.96	-19,057,729.69	1,580,512.48	6,432,562.70	3,137,599.83	11,046,079.64

LCCG "Artículo 27.- Los entes públicos deberán llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de esta Ley. Dicho inventario deberá estar debidamente conciliado con el registro contable."



Colegio de Estudios Científicos y
Tecnológicos del Estado de Campeche

Existencia Real al 31 de Diciembre de 2020

CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBRO
1231 TERRENOS	16,078,945.39	-	16,078,945.39
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	173,518,268.03	7,230,080.16	166,288,187.88
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	26,820,650.25	13,818,389.34	13,002,260.91
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,894,642.20	1,929,017.89	2,965,624.31
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,499,855.82	3,264,490.29	13,235,365.53
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,618,607.24	3,207,161.39	5,411,445.84
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	28,555,763.35	3,241,227.83	25,314,535.52
1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	196,868.50	-	196,868.50
1251 SOFTWARE	1,710,593.40	666,808.61	1,043,784.79
1254 LICENCIAS	1,456,706.08	685,211.39	771,494.69
TOTAL GENERAL	278,350,900.27	34,042,386.91	244,308,513.36

AS

Derivado de esta Conciliación se determinó una baja de activos por la cantidad de \$19'057,729.69 (Son: Diecinueve Millones Cincuenta y Siete Mil Setecientos Veintinueve Pesos 69/100 M.N.), por lo cual se presenta en este Estado Financiero, los ajustes correspondientes, de conformidad a los:

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 30-JUNIO-2021	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	\$189'597,212.62	\$17'944,492.59	\$ 25'174,573.23	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
TOTAL	\$189,597,212.62	\$17'944,492.59	\$ 25'174,573.23		
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	\$ 27'056,244.01	\$ -1'498,810.41	\$ 21'740,334.72	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educativo	4'976,261.46	-965,939.49	4'151,835.41	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo Instrumental Médico	16'499,855.82	10'338,342.53	13'812,844.74	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	8'618,607.24	6'546,995.50	8'289,776.32	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	28'642,357.36	17'206,328.14	21'487,197.97	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
TOTAL	\$85'990,194.39	\$31'626,916.27	\$ 69'481,989.16		

Las depreciaciones calculadas para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2021 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 ACUMULADAS	30-JUNIO-2021
Bienes Inmuebles	\$ 25'174,573.23
Bienes Muebles	69'481,989.16
Activos Intangibles	2'982,434.69
TOTAL	\$97'638,997.08

La Depreciación Acumulada al 30 de Junio de 2021 corresponde a la del Ejercicio 2021 y anteriores.

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

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 30-JUNIO- 2021	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Software	1'710,593.40	-449,708.25	1'549,002.86	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	1'456,706.08	-1'140,749.47	1'433,431.83	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$3'167,299.48	-\$1'590,457.72	\$ 2'982,434.69		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-JUNIO-2021	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.

RESÚMEN ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE	IMPORTE
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 124,809.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	190'345,667.00
Bienes Muebles	85'990,194.00
Activos Intangibles	3'167,299.00
Depreciaciones, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	-97'638,996.00
Activos Diferidos	67,016.00
TOTAL	\$ 182'055,989.00

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 que 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 30 de Junio de 2021 se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 30- JUNIO-2021	VENCIMIENTO A 30 DÍAS	VENCIMIENTO A 365 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar:			
Sueldos y Salarios	1'622,506.61	1'622,506.61	
Honorarios Servicios Profesionales	7,051.15	7,051.15	
Arrendamiento	1,000.00	1,000.00	
Impuesto sobre nóminas	274,146.00	274,146.00	
Remuneraciones por Pagar a corto plazo.	650,202.62	650,202.62	
Proveedores	1'000,992.77	1'000,992.77	
Acreedores Diversos	1'435,776.72		1'435,776.72
Cuotas de Seguridad Social (Imss-Rcv-Infonavit)	5'211,033.33	5'211,033.33	
TOTAL	\$10'202,709.20	\$8'766,932.48	\$1'435,776.72

De conformidad a la fracción V, del artículo 5 de la Ley de Disciplina Financiera se establece la obligación de elaborar un "Estudio Actuarial de las Pensiones de sus trabajadores", el cual como mínimo deberá actualizarse cada tres años, sin que ello impida o limite a llevar a cabo su actualización de manera anual, lo cual sería lo ideal ya que de conformidad con el Anexo de Ejecución las prestaciones y obligaciones laborales son de carácter anual y comprenden entre otras "Primas de Antigüedad, Indemnización por terminación de la relación laboral, Invalidez" y cualquier otra obligación proveniente de las mismas.

En relación a ello, la Norma de Información Financiera D-3 (NIF D-3), las entidades deberán reconocer un Pasivo por Beneficios a empleados, en los casos siguientes:

- Existe obligación (legal o implícita) de efectuar pagos en el futuro por sucesos del pasado.
- La obligación es atribuible a servicios prestados.
- La obligación está devengada.
- Es probable el pago del Beneficio.
- El monto puede ser cuantificable.
- Si no se cumplen todas las condiciones se debe estimar la posible contingencia acumulada y revelarla.

Derivado de ello se llevó a cabo la incorporación de los pasivos laborales a largo plazo, a través de un cálculo actuarial el cual se revela en la presente nota, en la forma siguiente:

PROVISIÓN	IMPORTE
PRIMA DE ANTIGUEDAD	\$ 11'374,938.00
INDEMNIZACIÓN POR INVALIDEZ, DEFUNCIÓN, RENUNCIA Y JUBILACIÓN.	3'969,096.00
TOTAL	\$ 15'344,034.00

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. Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2021 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2021.
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	6'163,070.51	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). Por Autorizar en Sesión de la Junta Directiva.
Pasivo Lab.	286,958.73	Derechos de Antigüedad, Jubilación o Retiro.	
Diferencias Imss	-1'147,507.39	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.
TOTAL	\$9'249,614.00		

Pasivo no Circulante

Las provisiones a Largo Plazo, al 30 de Junio de 2021, se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO-2021	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS	AUDITORIAS 2015, 2014 Y ANTERIORES MAYOR A 365 DIAS
Proveedores	4'896,594.00	2'767,874.59	2'128,719.41
TOTAL	\$4'896,594.00	\$2'767,874.59	\$ 2'128,719.41



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Se informan los rubros correspondientes a Ingresos Propios, los cuales se encuentran armonizados con los Rubros del Clasificador por Rubros de Ingreso:

CONCEPTO	TOTAL ACUMULADO A JUNIO 2021
Aportaciones Voluntarias	\$ 1'059,125.00
Examen Extraordinario	91,110.00
Retiro de Documentos	7,905.00
Expedición de Documentos oficiales	24,135.00
Derecho de Titulación	5,200.00
Renta de Nevería	0.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	5,200.00
Fotocopias	0.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	5,450.00
Productos Financieros	11,642.00
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$1'209,767.00

2. Se informan los rubros correspondientes a las transferencias recibidas al mes de Junio de 2021, de manera acumulada por concepto de Subsidios, Aportaciones por Programas Federales, los cuales se encuentran armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingreso:

CONCEPTO	MINISTRADO A JUNIO 2021
Subsidio Federal	\$ 54'959,995.00
Subsidio Federal FAM	124,600.00
Subsidio Estatal	56'879,226.00
TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2021.	\$111'963,821.00
TOTAL MINISTRACIONES RECIBIDAS EN 2021	\$111'963,821.00

3. Se informan los rubros correspondientes a Otros Ingresos y Beneficios, los cuales se encuentran armonizados con el Clasificador por Rubro de Ingresos en cantidad de \$ 7.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1

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 30 de Junio de 2021 se ejercieron por un monto de \$81'473,208.00 (Son: Ochenta y Un Millones Cuatrocientos Setenta y Tres Mil Doscientos Ocho 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 \$3'063,057.00 (Son: Tres Millones Sesenta y Tres Mil Cincuenta y Siete 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 \$19'152,601.00 (Son: Diecinueve Millones Ciento Cincuenta y Dos Mil Seiscientos Un Pesos 00/100 M.N.).

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Corresponde a la Depreciación del Ejercicio el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

ACTIVO	IMPORTE
Bienes Inmuebles	\$ 17'944,492.59
Bienes Muebles	31'626,916.27
Activos Intangibles	-1'590,457.72
T O T A L	\$ 47'980,951.14

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 30 de Junio de 2021 del Patrimonio se encuentra integrado por:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 179'659,426.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 53'967,443.00

El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 30 de Junio de 2021 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	JUNIO 2021	DICIEMBRE 2020
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$33'089,731.00	\$33'063,786.00
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	\$30'089,731.00	\$33'063,786.00

2.- En el punto 8 se encuentra la integración de bienes muebles e inmuebles del ejercicio presupuestal 2021, 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:

	JUNIO 2021	DICIEMBRE 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$7'810,065.00	-\$1'620,650.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	-\$97'638,996.00	-\$49'658,045.00
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 2021 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

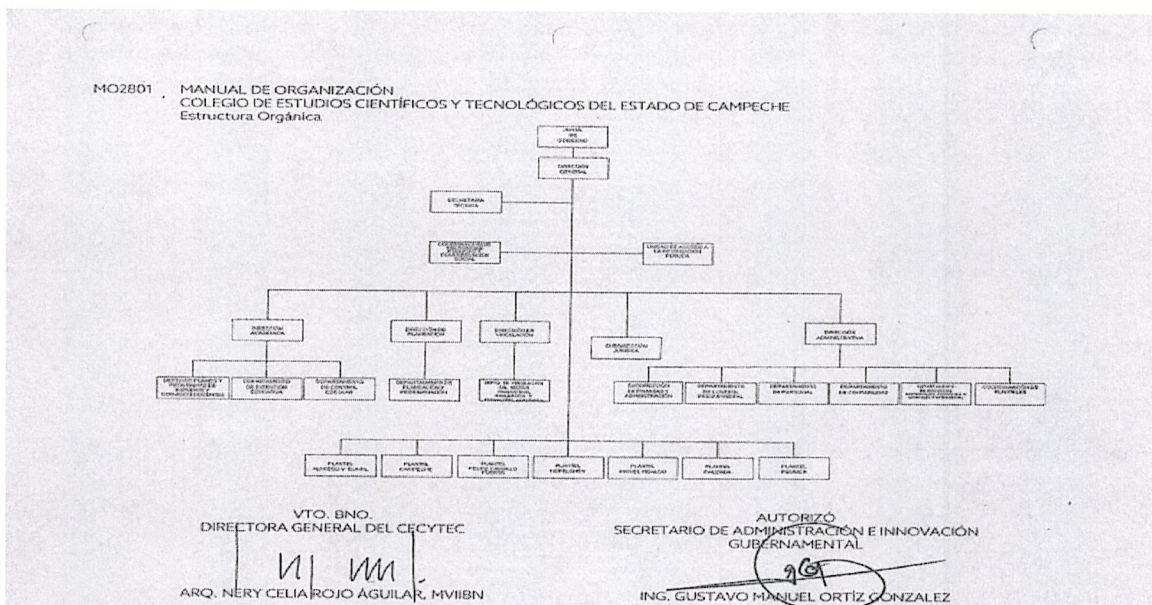
Promueve los valores:

- 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.



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: 2021
d) Régimen jurídico: Personales Morales con Fines no Lucrativos (Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.)
e) las principales obligaciones fiscales corresponden 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 2021. 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 2021.
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2021.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Ejercicio Vigente.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2021.
- 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 periodo 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 JUNIO 2021
Aportaciones Voluntarias	\$ 1'059,125.00
Examen Extraordinario	91,110.00
Retiro de Documentos	7,905.00
Expedición de Documentos oficiales	24,135.00
Derecho de Titulación	5,200.00
Renta de Nevería	0.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	5,200.00
Fotocopias	0.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	5,450.00
Productos Financieros	11,642.00
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$ 1'209,767.00

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:


MAD. JAIME O. HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTAB.

Revisó:


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

Autorizó:


ARQ. NERY C. ROJO AGUILAR, MVIIBN
DIRECTORA GENERAL