



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



**CECYTE**  
Campeche

"2022: Año de Ricardo Flores Mágón"

# ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2022

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 31 de Marzo de 2022 y 2021  
(Pesos)

CONCEPTO	2022	Año	2021	CONCEPTO	2022	Año	2021
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<i>Activo Circulante</i>				<i>Pasivo Circulante</i>			
Efectivo y Equivalentes	32,051,598		34,312,905	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,375,844		18,792,703
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	619,039		278,106	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0		0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,640		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	14,062,954		12,909,042
Otros Activos Circulantes	0		0	Provisiones a Corto Plazo	0		0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>32,719,277</b>		<b>34,591,011</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0		0
				<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>18,438,798</b>		<b>31,701,745</b>
<i>Activo No Circulante</i>				<i>Pasivo No Circulante</i>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209		824,809	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	507,749		507,749
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	191,166,249		190,345,667	Deuda Pública a Largo Plazo	0		0
Bienes Muebles	79,079,711		79,063,807	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0		0
Activos Intangibles	1,602,294		1,448,765	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-100,148,424		-95,379,296	Provisiones a Largo Plazo	13,982,886		15,344,034
Activos Diferidos	67,016		67,016	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>14,490,635</b>		<b>15,851,783</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0		0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>32,929,433</b>		<b>47,553,528</b>
Otros Activos no Circulantes	0		0				
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>171,767,055</b>		<b>176,370,768</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>204,486,332</b>		<b>210,961,779</b>	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>			
				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
				<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>			
				Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	45,864,916		37,716,268
				Resultados de Ejercicios Anteriores	11,257,513		-6,812,867
				Revalúos	-9,038,722		-9,225,856
				Reservas	108,676,939		108,676,939
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
					-65,030,814		-61,921,948
				<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
				Resultado por Posición Monetaria	0		0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
				<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>171,556,899</b>		<b>163,408,251</b>
				<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>204,486,332</b>		<b>210,961,779</b>

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

M. G. P. ENA-JULIETTE PACHECO Y RÍE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

M. TR. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022 y 2021

(Pesos)

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	2,700,469	3,787,901
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1,221	22,602
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,699,248	3,765,299
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>51,381,626</b>	<b>245,559,812</b>
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	51,381,626	245,559,812
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>235,611</b>	<b>15,421</b>
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	235,611	15,421
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>54,317,706</b>	<b>249,363,135</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	41,395,911	247,985,543
Servicios Personales	37,677,703	194,730,106
Materiales y Suministros	230,615	14,082,925
Servicios Generales	3,487,593	39,172,512
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Pensionamientos 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
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>1,664,282</b>	<b>8,190,458</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,660,264	8,190,417
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	4,018	41
<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>43,060,193</b>	<b>256,176,001</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>11,257,513</b>	<b>-6,812,867</b>

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:

M. en G.P. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NELLY CUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022

(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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021</b>	<b>125,691,983</b>				<b>125,691,983</b>
Aportaciones	113,862,062				113,862,062
Donaciones de Capital	11,829,921				11,829,921
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021</b>		<b>44,529,135</b>	<b>-6,812,867</b>		<b>37,716,269</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,225,856	-6,812,867		-6,812,867
Resultados de Ejercicios Anteriores		108,676,939		0	108,676,939
Revalúos		0			0
Reservas		-61,921,948			-61,921,948
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2021</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021</b>	<b>125,691,983</b>	<b>44,529,135</b>	<b>-6,812,867</b>	<b>0</b>	<b>163,408,251</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022</b>		<b>-6,812,867</b>	<b>14,961,513</b>		<b>8,148,647</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-6,812,867	11,257,513		11,257,513
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	6,812,867	0	6,812,867
Revalúos		0	0	0	0
Reservas		0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-3,108,866		-3,108,866
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2022</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022</b>	<b>125,691,983</b>	<b>37,716,269</b>	<b>8,148,647</b>	<b>0</b>	<b>171,556,898</b>

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

MAD. JAME OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

M. en G. PALENA JULIETTE PACHECO Y RE  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:  
MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022 y 2021  
(Pesos)

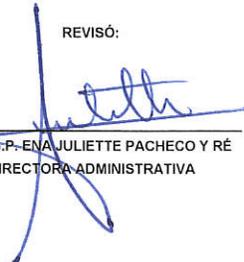
Concepto	2022	2021
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>54,317,706</b>	<b>249,363,135</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	1,221	22,602
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,934,859	3,780,720
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	51,381,626	245,559,812
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>56,533,108</b>	<b>247,579,674</b>
Servicios Personales	36,801,539	187,581,060
Materiales y Suministros	227,368	13,173,702
Servicios Generales	2,821,782	36,921,931
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	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	16,682,420	9,902,981
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-2,215,402</b>	<b>1,783,461</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>15,904</b>	<b>534,342</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	15,904	534,342
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-15,904</b>	<b>-534,342</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-2,231,307</b>	<b>1,249,119</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	34,312,905	33,063,786
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	32,081,598	34,312,905

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

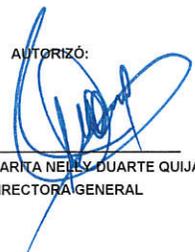
ELABORÓ:

  
MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

  
M. en G.P.-ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

  
MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>7,825,037</b>	<b>1,349,588</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>2,231,307</b>	<b>359,573</b>
Efectivo y Equivalentes	2,231,307	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	340,933
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	18,640
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,593,730</b>	<b>990,015</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	824,600	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	820,582
Bienes Muebles	0	15,904
Activos Intangibles	0	153,529
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	4,769,130	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
<b>PASIVO</b>	<b>1,153,912</b>	<b>15,778,007</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>1,153,912</b>	<b>14,416,859</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	14,416,859
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	1,153,912	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>1,361,148</b>
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	0	1,361,148
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>18,070,379</b>	<b>9,921,732</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>18,070,379</b>	<b>9,921,732</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	18,070,379	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,812,887
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,108,866
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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. JAIMÉ OMAR HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

M. en G.P. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022  
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>34,591,010</b>	<b>186,825,838</b>	<b>188,697,571</b>	<b>32,719,277</b>	<b>-1,871,733</b>
Efectivo y Equivalentes	34,312,905	131,808,152	134,039,458	32,081,598	-2,231,307
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	278,106	54,885,661	54,544,728	619,039	340,933
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	132,025	113,385	18,640	18,640
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
<b>Activo No Circulante</b>	<b>176,370,769</b>	<b>990,015</b>	<b>5,593,730</b>	<b>171,767,054</b>	<b>-4,603,715</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	824,809	0	824,600	209	-824,600
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles: Infraestructura y Construcciones en Proceso	190,345,667	820,582	0	191,166,249	820,582
Bienes Muebles	79,063,807	15,904	0	79,079,711	15,904
Activos Intangibles	1,448,765	153,529	0	1,602,294	153,529
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-95,379,296	0	4,769,130	-100,148,426	-4,769,130
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
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>210,961,779</b>	<b>187,815,853</b>	<b>194,291,301</b>	<b>204,486,331</b>	<b>-6,475,449</b>

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

M. en G.R. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
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 31 de Marzo de 2022  
 (Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>	Peso	México	<b>47,553,528</b>	<b>32,929,433</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>47,553,528</b>	<b>32,929,433</b>

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:

  
 M. en C.P. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

  
 MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
 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 31 de Marzo de 2022**  
**(Cifras en pesos)**

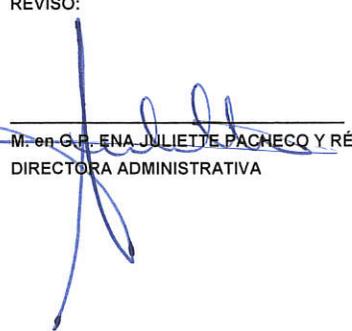
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>54,317,706</b>
<b>2. Más ingresos contables no</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
2.4 Disminución del exceso de	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>54,317,706</b>

ELABORÓ:



MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



M. en C.F. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:



MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
 DIRECTORA GENERAL

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2022**

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>41,565,344</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no conta</b>		<b>169,433</b>
2.1 Mantenimientos y reparaciones de	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de	8,695	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y	7,209	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	153,529	
2.12 Obra Pública en Bienes de	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fiducias, Arrendamientos	0	
2.18 Inversiones para Contingencias y	0	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0	
2.20 Aduanos de Ejercicios Fiscales	0	
2.21 Otros (ADEFAS) presupuestarios	0	
2.22 Otros (ADEFAS) no presupuestarios	0	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1,664,282</b>
3.1 Eliminaciones, Depreciaciones, Retiros, Obsolescencia y	1,660,264	
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 provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	4,018	
3.7 Otros Gastos Contables no presupuestarios	0	
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>43,060,193</b>

ELABORÓ:

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS  
 SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

M. en G.P. ENA JULIETTE PACHECO Y RÉ  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
 DIRECTORA GENERAL

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES ACUMULADOS AL  
MES DE MARZO DE 2022**

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	6	TRABAJADORES	EN PROCESO
AMPARO	1	MERCANTIL	EN PROCESO
ADMINISTRATIVO	1	JUICIO DE NULIDAD INFONAVIT	EN PROCESO

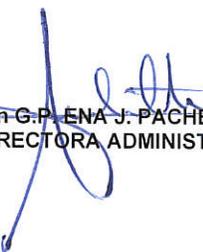
Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor.

ELABORÓ:



MAD. JAIME O. HUCHIN MIS  
SUBDIRECTOR DE CONTAB.

REVISÓ:



M. en G.P. ENA J. PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:



MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE MARZO DE 2022**

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 Marzo de 2022, 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 Marzo de 2022 se encuentra integrado de la siguiente manera:  
Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:

**Fondo Revolvente a Corto Plazo**

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	DEPENDENCIA
FONDO FIJO PLANTEL CAMPECHE	251.00	
FONDO FIJO DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	10,000.00	
FONDO FIJO RECURSOS MATERIALES	10,000.00	
DEPÓSITOS EN GARANTÍAS	10,000.00	C.F.E.
DEPÓSITOS EN GARANTÍAS	120,000.00	JUICIO MERCANTIL
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 150,251.00</b>	

**Cuentas Bancarias a Corto Plazo**

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-MARZO- 2022
Bancomer IP	0481819844	\$1'132,693.46
Bancomer FC	0149142215	13'989,077.89
Bancomer Hopelchén	107945272	3'283,006.73
Bancomer Estat 2022	0117974914	4'930,690.17
Banorte	0987001844	508,104.42
Banorte Estatal	00357044850	195,661.51
Santander IP	18000209073	21,973.90
Santander Federal 2022	18000201339	7'485,347.35
Santander Ingresos Propios	18000201248	21,924.73



Santander (Uniformes)	IP	18000209090		362,867.12
<b>Total</b>				<b>\$ 31'931,347.28</b>
<b>SUMA EQUIVALENTES</b>	<b>TOTAL</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>Y</b>	<b>\$ 32'081,598.28</b>

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	SALDO AL 31-MARZO-2022.
<b>Cuentas por Cobrar:</b>	
Deudores Diversos	274,146.16
Préstamos	308,596.00
Viáticos	104.06
Gastos por Comprobar	36,192.77
<b>TOTAL</b>	<b>\$619,038.99</b>

- 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 (INIFEEC) para su terminación.

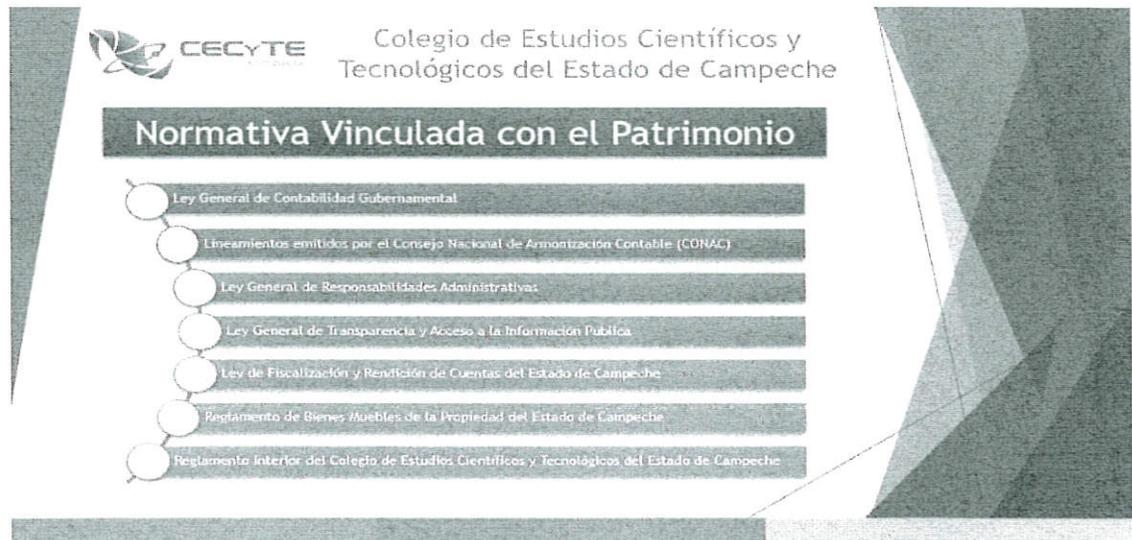
- 6.- No se realizaron Inversiones Financieras con ningún Banco ni en valores de renta fija y vencimiento diario con tasas de interés variante.



7.- No se realizan Inversiones Financieras.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Con fecha 31 de Julio 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:



*[Handwritten signatures in blue ink]*



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
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>297,408,629.96</b>	<b>49,658,045.94</b>	<b>247,750,584.02</b>



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 ADQUISICIÓN O SOBRANTES (+)	NO CAPITALIZABLE (-)	OBSOLESCENCIA 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	-	1,427,244.15
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,894,642.20	5,555,532.32	-660,890.12	-	133,703.18	-	537,186.94
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,499,859.82	15,048,821.84	1,451,038.98	1,451,038.98	-	-	-
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	8,618,607.24	9,412,484.24	-793,877.00	-	-	-	785,877.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	28,555,763.35	36,938,752.15	-8,382,988.80	-	1,180,923.05	-	7,202,065.75
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	313,524.37
1254 LICENCIAS	1,456,706.08	4,154,473.26	-2,697,767.18	-	-	1,033,587.75	764,179.43
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>278,350,900.27</b>	<b>297,408,629.96</b>	<b>-19,057,729.69</b>	<b>1,580,512.48</b>	<b>6,452,562.70</b>	<b>3,137,599.83</b>	<b>11,048,079.64</b>

**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."**

*[Handwritten signatures and initials]*



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	3,207,151.39	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
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>278,350,900.27</b>	<b>34,042,386.91</b>	<b>244,308,513.36</b>

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 31-MARZO-2022	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	\$ 191'166,249.04	\$2'977,877.37	\$ 30'700,874.89	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$191,166,249.04</b>	<b>\$2'977,877.37</b>	<b>\$ 30'700,874.89</b>		
<b>BIENES MUEBLES</b>					
Mobiliario y Equipo	\$ 23'865,054.56	\$580,485.71	\$ 20'322,324.09	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educacional	4'683,840.16	92,471.55	4'123,067.80	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo Instrumental Médico	14'662,598.59	525,698.85	13'707,251.44	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	8'618,607.24	149,253.24	8'618,590.24	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	27'052,742.33	415,094.48	21'350,656.86	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$79'079,711.38</b>	<b>\$1'763,003.83</b>	<b>\$ 68'121,890.43</b>		

Las depreciaciones calculadas para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2022 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	31-MARZO-2022
Bienes Inmuebles	\$ 30'700,874.89
Bienes Muebles	68'121,890.43
Activos Intangibles	1'325,658.89
<b>TOTAL</b>	<b>\$100'148,424.21</b>

9 La Depreciación Acumulada al 31 de Marzo de 2022 corresponde a la del Ejercicio 2022 y anteriores. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos:

*[Handwritten signatures]*



ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31-MARZO- 2022	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Software	1'415,638.80	26,556.51	1'148,584.83	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	186,655.08	1,690.53	177,074.06	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
<b>Total</b>	<b>\$1'602,293.88</b>	<b>\$28,247.04</b>	<b>\$ 1'325,658.89</b>		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-MARZO-2022	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	\$ 209.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	191'166,249.00
Bienes Muebles	79'079,711.00
Activos Intangibles	1'602,294.00
Depreciaciones, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	-100'148,424.00
Activos Diferidos	67,016.00
<b>T O T A L</b>	<b>\$ 171'767,055.00</b>

**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 Marzo de 2022 se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31- MARZO-2022	VENCIMIENTO A 30 DÍAS
<b>Impuestos y Cuotas por Pagar:</b>		
I.S.R. retenido por Sueldos y Salarios	\$1'806,650.52	\$1'806,650.52
I.S.R. retenido por Servicios Profesionales	2,904.25	2,904.25
I.S.R. 10% Arrendamiento de Inmuebles	250.00	250.00
I.S.R. retenido por Resico Empresarial	322.75	322.75
I.S.R. retenido por Resico Arrendamiento	125.00	125.00
Impuesto sobre nóminas	333,580.63	333,580.63
<b>Remuneraciones por Pagar a corto plazo.</b>	0.00	0.00
<b>Proveedores</b>	335,481.47	335,481.47
<b>Acreedores Diversos</b>	237,941.81	237,941.81
<b>Cuotas de Seguridad Social (Imss-Rcv-Infonavit)</b>	1'658,587.44	1'658,587.44
<b>TOTAL</b>	<b>\$4'375,843.87</b>	<b>\$4'375,843.87</b>

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	\$ 10'013,790.00
INDEMNIZACIÓN POR INVALIDEZ, DEFUNCIÓN, RENUNCIA Y JUBILACIÓN.	3'969,096.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 13'982,886.00</b>

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 2022 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2022.

2. Pasivos Diferidos y Otros

TIPO	MONTO	NATURALEZA	CARACTERÍSTICAS
Pasivos Laborales	\$ 3'550,667.15	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	6'021,459.51	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.	278,967.73	Derechos de Antigüedad, Jubilación o Retiro.	Por Autorizar en Sesión de la Junta Directiva.
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.
	-2'045,124.00		

*[Handwritten signatures in blue ink]*



Disminución Pasivos Laborales	7'404,491.00	Disminución Pasivos Laborales	Disminución de pasivos laborales por baja de cuentas por cobrar del ejercicio 2018 y 2019 según Informe del Comisario de la H. Junta Directiva del Colegio.
Incremento Fondo de Contingencia		Incremento Fondo de Contingencia	
<b>TOTAL</b>	<b>\$14'062,954.00</b>		

**Pasivo no Circulante**

Las provisiones a Largo Plazo, al 31 de Marzo de 2022, se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31-MARZO-2022	VENCIMIENTO MAYOR A 365 DÍAS
Proveedores	\$ 507,748.89	\$ 507,748.89

**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 MARZO 2022
Aportaciones Voluntarias	\$ 736,257.00
Examen Extraordinario	104,836.00
Retiro de Documentos	4,544.00



Expedición de Documentos oficiales	101,666.00
Derecho de Titulación	5,858.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	1'336,048.00
Fotocopias	4,343.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	16,496.00
Derechos por Uniformes	336,550.00
Derecho por Capacitación	52,650.00
Otros Ingresos	
Productos Financieros	1,221.00
<b>TOTAL, INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$2'700,469.00</b>

2. Se informan los rubros correspondientes a las transferencias recibidas al mes de Marzo de 2022, 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 MARZO DE 2022
Subsidio Federal	\$ 25'690,813.00
Subsidio Federal FAM	0.00
Subsidio Estatal	25'690,813.00
<b>TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2022.</b>	<b>\$51'381,626.00</b>
<b>TOTAL MINISTRACIONES RECIBIDAS EN 2022</b>	<b>\$51'381,626.00</b>

**Otros Ingresos y Beneficios**

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 \$ 235,611.01

**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 28 de Febrero de 2022 se ejercieron por un monto de \$ 37'677,703.00 (Son: Treinta y Siete Millones Seiscientos Setenta y Siete Mil Setecientos Tres 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 \$ 230,615.00 (Son: Doscientos Treinta Mil Seiscientos Quince 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 \$3'487,593.00 (Son: Tres Millones Cuatrocientos Ochenta y Siete Mil Quinientos Noventa y Tres 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	\$ 2'977,877.37
Bienes Muebles	1'763,003.83
Activos Intangibles	28,247.04
<b>T O T A L</b>	<b>\$ 4'769,128.24</b>

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

*[Handwritten signatures in blue ink]*



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 Marzo de 2022 del Patrimonio se encuentra integrado por:

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 171'556,899.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 45'864,916.00

El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 31 de Marzo de 2022 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	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$32'081,598.00	\$34'312,905.00
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	\$32'081,598.00	\$34'312,905.00

*[Handwritten signatures in blue ink]*



En el punto 8 se encuentra la integración de bienes muebles e inmuebles del ejercicio presupuestal 2022, los cuales fueron adquiridos con recursos estatales, pagados en su totalidad.

2.- 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:

	MARZO 2022	DICIEMBRE 2021
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>\$11'257,513.00</b>	<b>\$-6'812,867.00</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	\$-100'148,424.00	\$-95'379,296.00
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$-100'148,424.00</b>	<b>\$-95'379,296.00</b>

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.

*[Handwritten signatures in blue ink]*



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.





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: 2022
- 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 2022. 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 2022.
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2022.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Ejercicio Vigente.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2022.
- 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) Se llevaron a cabo Estudios Actuariales que se incorporan al Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2021, quedando pendiente de autorizar por el Comisario del Colegio, los recursos económicos correspondientes a 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 de cada año 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 MARZO 2022
Aportaciones Voluntarias	\$ 736,257.00
Examen Extraordinario	104,836.00
Retiro de Documentos	4,544.00
Expedición de Documentos oficiales	101,666.00
Derecho de Titulación	5,858.00
Renta de Nevería	0.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	1'336,048.00
Fotocopias	4,343.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	16,496.00
Derechos por Uniformes	336,550.00
Derecho por Capacitación	52,650.00
Productos Financieros	1,221.00
<b>TOTAL, INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$ 2'700,469.00</b>

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**

- a) Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.
- b) No se ha implementado alguna medida de desempeño financiero, metas y alcance.

**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:

M. en G.P. ENA J. PACHECO Y RÉ  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:

MTRA. MARGARITA N. DUARTE QUIJANO  
DIRECTORA GENERAL