

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en Pesos)

ACTIVO	2023	2022	Concepto	2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	18,119,118	27,203,584	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,709,810	17,176,713
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	613,271	295,530	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	46,496	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
Amonesnes	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	3,508,857	3,905,298
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	18,775,795	27,499,114	Total de Pasivos Circulantes	11,218,467	21,082,011
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209	209	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
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	191,166,249	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	79,039,301	79,128,840	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,602,294	1,602,294	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-108,594,588	-106,971,252	Provisiones a Largo Plazo	13,982,886	13,982,886
Activos Diferidos	67,016	67,016			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	13,982,886	13,982,886
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	25,201,353	35,064,897
Total de Activos No Circulantes	163,280,483	164,991,356			
Total del Activo	182,059,278	192,490,470	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	125,691,983	125,691,983
			Aportaciones	113,862,062	113,862,062
			Donaciones de Capital	11,829,821	11,829,821
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	31,165,942	31,733,590
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-41,131	-2,865,430
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-11,938,723	-9,043,105
			Revalúos	108,676,939	108,676,939
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-65,531,143	-65,030,814
			Exceso o Ineficiencia 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	166,857,925	157,425,573
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	182,059,278	192,490,470

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

ELABORÓ:

REVISÓ:

MAD. JAIME EMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

M. en G. P. ENA 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 Actividades

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	2,757,001	8,644,225
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	5,711	14,653
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,751,290	8,629,572
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos	53,211,968	243,119,954
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	53,211,968	243,119,954
Otros Ingresos y Beneficios	195,109	58,633
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	195,109	58,633
Total de Ingresos y Otros Beneficios	56,164,078	251,822,812
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	54,874,745	246,201,735
Servicios Personales	49,830,574	204,775,215
Materiales y Suministros	401,986	13,819,049
Servicios Generales	4,642,205	27,807,471
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	1,330,464	8,490,507
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,245,712	8,483,089
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	84,752	7,418
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	56,205,209	254,692,242
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-41,131	-2,869,430

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 Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2022					
Aportaciones	125,691,983	0	0	0	125,691,983
Donaciones de Capital	113,862,062	0	0	0	113,862,062
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	11,829,921	0	0	0	11,829,921
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2022					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	34,603,020	-2,869,429	0	31,733,591
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-9,043,105	0	0	-2,869,429
Revalúos	0	108,676,939	0	0	-9,043,105
Reservas	0	0	0	0	108,676,939
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-65,030,814	0	0	-65,030,814
	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2022					
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2022	125,691,983	34,603,020	-2,869,429	0	157,425,574
	0	0	0	0	0
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2023					
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2023					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-2,895,618	2,327,968	0	-567,650
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,895,618	-41,131	0	-41,131
Revalúos	0	0	2,869,429	0	-26,189
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-500,330	0	-500,330
	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de 2023	125,691,983	31,707,402	-541,461	0	156,857,924

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. ÉNA 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 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	10,795,341	364,146
Activo Circulante	9,084,466	364,146
Efectivo y Equivalentes	9,084,466	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	317,741
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	46,406
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	1,710,875	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	87,538	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,623,337	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	9,863,545
Pasivo Circulante	0	9,863,545
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	9,466,903
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	396,642
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	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	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,828,298	3,395,948
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	2,828,298	3,395,948
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,828,298	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,895,618
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	500,330
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. JAME 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 Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	56,163,983	251,822,813
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	5,711	14,653
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,946,304	8,688,206
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	53,211,968	243,119,954
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	65,213,282	258,715,573
Servicios Personales	48,904,816	197,196,121
Materiales y Suministros	401,965	13,619,049
Servicios Generales	3,719,152	26,731,454
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	12,187,349	21,168,949
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,049,299	-6,892,760
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	35,167	216,561
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	35,167	63,032
Otras Aplicaciones de Inversión	0	153,529
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-35,167	-216,561
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
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	-9,084,466	-7,109,321
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	27,203,584	34,312,905
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	18,119,118	27,203,584

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
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

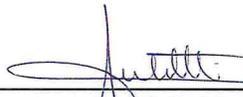
1. Total de Ingresos Presupuestarios	56,163,982.97
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	95
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	56,164,077.97

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
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	54,909,911
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	35,167
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
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	35,167
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, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,330,464
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,245,712
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	84,752
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	56,205,209

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 Analítico del Activo

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2023

(Cifras en Pesos)

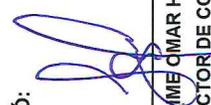
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	192,490,471	206,946,992	217,378,086	182,059,277	-10,431,194
Activo Circulante	27,499,114	206,789,040	215,509,360	18,778,794	-8,720,319
Efectivo y Equivalentes	27,203,584	150,019,436	159,103,901	18,119,118	-9,084,466
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	285,530	56,723,199	56,405,458	613,271	317,741
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	46,406	0	46,406	46,406
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	164,991,358	157,851	1,868,726	163,280,483	-1,710,875
Inversiones Financieras a Largo Plazo	209	0	0	209	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	191,166,249	0	0	191,166,249	0
Bienes Muebles	79,126,840	35,167	122,705	79,039,301	-87,538
Activos Intangibles	1,602,294	0	0	1,602,294	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-106,971,250	122,685	1,746,022	-108,594,587	-1,623,337
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

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.P. 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 2023
(Cifras en 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 de Deuda Pública 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 de Deuda Pública a Largo Plazo			0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	35,064,898	25,201,353
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			35,064,898	25,201,353

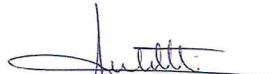
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORÓ:



MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



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

AUTORIZÓ:



MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO
DIRECTORA GENERAL

**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES ACUMULADOS AL
MES DE MARZO DE 2023**

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	6	TRABAJADORES	EN PROCESO
AMPARO ADMINISTRATIVO	1	MERCANTIL 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 2023

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 2023, 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 2023 se encuentra integrado de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Efectivo y Equivalentes	\$ 150,000.00
Bancos/Tesorería	\$17'969,117.81
SUMA TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 18'119,117.81

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 CECyTEC no tiene contribuciones pendientes de cobro o por recuperar del ejercicio que se informa ni de ejercicios anteriores.
- 2 El Rubro de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO AL 31-MARZO-2023.	VENCIMIENTO 90 DÍAS	VENCIMIENTO 180 DÍAS
Cuentas por Cobrar:			
Deudores Diversos	\$ 285,196.68		\$ 285,196.68



Viáticos	\$ 3,858.88	3,858.88	
Préstamos	315,087.00		315,087.00
Gastos por Comprobar	\$ 9,127.96	9,127.96	
TOTAL	\$613,270.52	\$ 23,291.89	\$ 600,283.68

- 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 Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-MARZO-2023	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	\$191'166,249.04	\$1'035,622.85	\$ 36'115,512.95	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
TOTAL	\$191,166,249.04	\$1'035,622.85	\$ 36'115,512.95		
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	\$ 23'883,692.76	\$353,073.34	\$ 21'888,168.64	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educativo	4'694,630.16	68,068.38	4'413,725.86	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%



Equipo e Instrumental Médico	14'539,893.79	-64,171.30	13'868,814.06	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	8'618,607.24	0.00	8'618,590.24	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	27'105,608.89	182,708.41	22'210,019.23	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
TOTAL	\$79'039,301.34	\$539,678.83	\$ 70'999,318.03		

Las depreciaciones calculadas para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2023 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-2023
Bienes Inmuebles	\$ 36'115,512.95
Bienes Muebles	70'999,318.03
Activos Intangibles	1'479,756.24
TOTAL	\$108'594,587.22

- La Depreciación Acumulada al 31 de Marzo de 2023 corresponde a la del Ejercicio 2023 y anteriores.
9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos:

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31-MARZO- 2023	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASAS APLICABLES
Software	1'415,638.80	46,344.50	1'295,920.06	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	186,655.08	1,690.53	183,836.18	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$1'602,293.88	\$48,035.03	\$ 1'479,756.24		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-MARZO-2023	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	79'039,301.00
Activos Intangibles	1'602,294.00
Depreciaciones, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	-108'594,586.00
Activos Diferidos	67,016.00
TOTAL	\$ 163'280,483.00

Estimaciones y Deterioros

- 10 El CECyTEC no tiene cuentas incobrables ni inventarios o bienes por los que deban efectuarse estimaciones al 31 de marzo de 2023.

Otros Activos

- 11 Al 31 de marzo de 2023 el CECyTEC no dispone de saldos correspondientes a Otros Activos.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

1. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de Marzo de 2023 se encuentra Integrado de la Siguiente Manera:

CUENTA	SALDO AL 31-MARZO-2023	VENCIMIENTO A 30 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar:		
I.S.R. retenido por Sueldos y Salarios	\$ 3'538,575.29	\$ 1'739,616.58
I.S.R. retenido por Servicios Profesionales	6,392.49	4,149.36
I.S.R. Resico Honorarios	898.45	242.02
I.S.R. retenido por Resico Empresarial	93.40	114.59
I.S.R. retenido por Resico Arrendamiento	125.00	250.00
Impuesto s/ nóminas Mayo 2022	496,674.63	322,513.63
Remuneraciones por Pagar a corto plazo.	387,233.70	387,233.70



Proveedores	426,382.36	579,285.86
Acreedores Diversos	741,758.88	491,251.29
Cuotas de Seguridad Social (Imss-Rcv-Infonavit)	2'111,675.93	6'198,965.06
TOTAL	\$7'709,810.13	\$9'723,622.09

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.

Estas Cuentas por Pagar a Corto Plazo corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2023 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2023.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Los Fondos y Bienes de Tercero en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

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.	277,842.73	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.
Disminución Pasivos Laborales	-2'045,124.00	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	7'404,491.00	Incremento Fondo de Contingencia	Incremento del Fondo de Contingencia según acuerdo de la Cuarta Sesión Ordinaria de 2021 de la H. Junta Directiva
Liquidación Adolfinia Chiñas Aguilar	-5'673,757.00	Disminución Fondo de Contingencia	
Liquidación por Finiquitos del mes	-4'192,218.00	Disminución del Fondo de Contingencia	
Incremento por diferencia Finiquito Carlos Darío Gorocica Novelo	577,659.00	Incremento	
FONDOS EN GARANTÍA LICITACIONES	10,000.00		
Liquidación Cob Mendoza Román Alberto	-712,077.00		
Diferencias suu imss 2021	-166,138.00		
Finiquitos laborales	-\$393,652.00		
Comisiones Bancarias	2,989.00		
TOTAL	\$3'508,657.00		

Pasivo no Circulante

Las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, al 31 de Marzo de 2023, no se generaron.

Pasivos Diferidos

3. Al 31 de marzo de 2023 el CECyTEC no tiene pasivos diferidos.



Provisiones

4. 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 ANTIGÜEDAD	\$ 10'013,790.00
INDEMNIZACIÓN POR INVALIDEZ, DEFUNCIÓN, RENUNCIA Y JUBILACIÓN.	3'969,096.00
TOTAL	\$ 13'982,886.00

Otros Pasivos

5. Al 31 de marzo de 2023 el CECyTEC no dispone de saldos de Otros Pasivos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

Al 31 de marzo de 2023 el CECyTEC obtuvo ingresos de Gestión por \$2'757,001.00



Ingresos de Gestión al 31 de marzo de 2023

CONCEPTO	TOTAL ACUMULADO A FEBRERO 2023
Aportaciones Voluntarias	\$ 1'571,157.00
Examen Extraordinario	196,620.00
Retiro de Documentos	2,785.00
Expedición de Documentos oficiales	125,314.00
Derecho de Titulación	11,135.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	341,496.00
Renta de Nevería	164,560.00
Fotocopias	129,616.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	13,792.00
Derechos por Uniformes	157,115.00
Derecho por Capacitación	37,700.00
Productos Financieros	5,711.00
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$2'757,001.00

2. El CECyTEC obtuvo ingresos por Transferencia que corresponden a las aportaciones establecidas en el Anexo de Ejecución para el Ejercicio Fiscal 2023, los cuales se encuentran armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingreso:

CONCEPTO	MINISTRADO A MARZO DE 2023
Subsidio Federal	\$ 26'605,984.00
Subsidio Estatal	\$ 26'605,984.00
TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2022.	\$ 53'211,968.00
TOTAL MINISTRACIONES RECIBIDAS EN ENERO 2022	\$53'211,968.00

Handwritten signature

Otros Ingresos y Beneficios

Handwritten mark



3. Al 31 de Marzo de 2023 se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios varios por \$ 195,109.00

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 31 de Marzo de 2023 se ejercieron por un monto de \$ 49'830,574.00 (Son: Cuarenta y Nueve Millones Ochocientos Treinta Mil Quinientos Setenta y Cuatro 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 \$ 401,966.00 (Son: Cuatrocientos Un Mil Novecientos Sesenta y Seis 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 \$4'642,205.00 (Son: Cuatro Millones Seiscientos Cuarenta y Dos Mil Doscientos Cinco 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	\$ 1'035,622.85
Bienes Muebles	539,678.83
Activos Intangibles	48,035.03
TOTAL	\$ 1'623,336.71

(Handwritten signature)



II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 31 de Marzo de 2023 se encuentra integrado por las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles que se han realizado con aplicación del 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.

Se encuentra integrado por:

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$ 156'857,924.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 31'165,941.00

1. El Patrimonio Contribuido se integra por el saldo histórico de Aportaciones y Donaciones de Capital.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
APORTACIONES	\$ 113'862,062.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 11'829,921.00

2. Los Recursos que modifican el Patrimonio Generado se encuentra constituido por el Resultado del Ejercicio y por las Depreciaciones Acumuladas.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 31'165,942.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ -41,131.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -11'938,723.00
Revalúos	\$ 108'676,939.00
Reservas	\$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -65'531,143.00

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 2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos-Tesorería	\$18'119,118.00	\$27'203,584.00
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	\$18'119,118.00	\$27'203,584.00

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



2.- A continuación, se presenta la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$-41,131.00	-\$2'869,430.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	1'245,712.00	\$8'483,089.00
Otros Gastos	84,752.00	\$ 7,419.00
Gastos de Operación (Devengado y Pagado)	1'848,812.00	\$8'655,111.00
Otras Aplicaciones de Operación	-12'222,611.00	-\$21'168,949.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$9'084,466.00	-\$6'892,760.00

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.



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 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	56,163,982.97
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	56,163,982.97

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 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	54,909,911
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	35,167
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
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	35,167
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, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	1,330,464
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,245,712
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	84,752
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	56,205,209



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, Autorización e Historia (nota 1)

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 operando de manera descentralizada, 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 2023 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 (nota 2)

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.

**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/>



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.



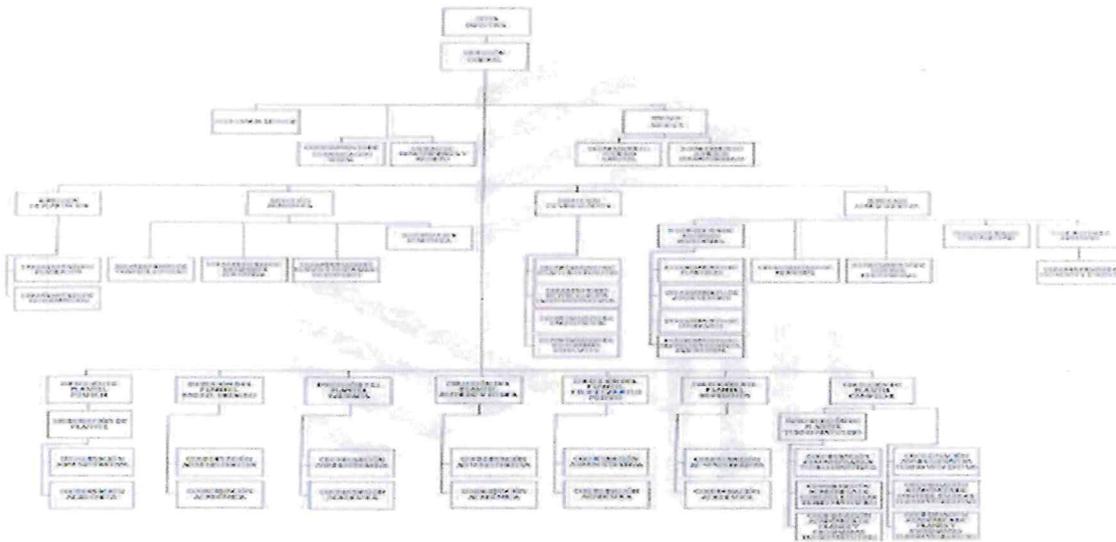
Los principales cambios en su estructura ha sido la creación de nuevas direcciones conforme al crecimiento normal de los planteles.



**Gobierno
de Todos**



5. ORGANIGRAMA DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA GENERAL



Vo. Bo.
Titular de la Unidad Administrativa

[Signature]
Ena Julia [Name]

Directora General del CECYTEC

[Signature]
Margarita [Name]

4.- Organización y Objeto Social (nota 3)

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.

[Handwritten mark]



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: 2023
- 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 (nota 4)

- a) El Colegio está aplicando la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables a la Cuenta Pública del Ejercicio 2023. 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 2023.
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2023.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2023.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles 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 (nota 5)

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 Marzo de 2023, 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 período en que se adquieren para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.

Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

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

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

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

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



REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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

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

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

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (nota 6)

No se manejan recursos en Moneda Extranjera ni protección contra riesgos Cambiarios.

8.- Reporte Analítico del Activo (nota 7)

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, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos (nota 8)

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 (nota 9)

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 2023
Aportaciones Voluntarias	\$ 1'571,157.00
Examen Extraordinario	196,620.00
Retiro de Documentos	2,785.00
Expedición de Documentos oficiales	125,314.00
Derecho de Titulación	11,135.00
Renta de Nevería	164,560.00
Guías de Estudio y Examen Admisión	341,496.00
Fotocopias	129,616.00
Otros Ingresos y Derechos Varios	13,792.00
Derechos por Uniformes	157,115.00
Derecho por Capacitación	37,700.00
Productos Financieros	5,711.00
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$ 2'757,001.00

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 (nota 10)

- 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 (nota 11)

El Ente no ha sido sujeto a una calificación crediticia.



13.- Proceso de Mejora (nota 12)

- 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 (nota 13)

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 (nota 14)

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 (nota 15)

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