



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023**  
(Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), 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 periodo del 01 de enero de 2023 al 30 de junio de 2023, con los siguientes apartados:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

Se informa sobre:

**a) Fecha de creación del ente público.**

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 esta, 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 estos 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.

**b) Principales cambios en su estructura.**

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





**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



## 2. Organización y Objeto Social

### a) Objeto social:

- I.- Impulsar, ofrecer, impartir y consolidar la educación científica y tecnológica de tipo media superior en la modalidad de bachillerato tecnológico.
- II.- Formar Profesionales técnicos con un sentido innovador que, incorporados a los avances científicos y tecnológicos, estén aptos para aplicar sus conocimientos a la solución creativa de problemas que se presenten en los sectores industrial y de servicios del estado y del país.
- III.- Formular, organizar, fomentar y realizar investigación científica y tecnológica.
- IV.- Facilitar el acceso al conocimiento y a la preparatoria técnica en el nivel medio superior a los jóvenes.
- V.- Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos.
- VI.- Reforzar el proceso de enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
- VII.- Promover y difundir la actitud crítica derivada de la verdad científica, la previsión y búsqueda del futuro con base en el conocimiento objetivo de nuestra realidad y valores regionales y nacionales.
- VIII.- Fortalecer las opciones tecnológicas bivalentes del nivel medio superior.

- b) Principal actividad: Impartir educación en la modalidad de bachillerato tecnológico bivalente.
- c) Ejercicio fiscal: 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.

## 4. 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 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.



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



- 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.

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.

#### 5.- Políticas de Contabilidad Significativas

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

- a) Actualización: El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche no lleva a cabo la aplicación de algún método para reexpresar sus estados financieros, aplicable a los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. En este sentido y debido al bajo índice de porcentaje anual, tenemos una desconexión inflacionaria.
- 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 30 de junio 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.

*[Firma manuscrita]*



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



## 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.

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

- b) Pasivos en moneda extranjera.

No se manejan pasivos en Moneda Extranjera.

- c) Posición en moneda extranjera.

No se manejan posiciones en Moneda Extranjera.

- d) Tipo de cambio.

No se manejan Tipo de cambio.

- e) Equivalente en moneda nacional.

No se manejan Equivalente en moneda nacional.

Adicionalmente no se manejan métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

## 7.- 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, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipo de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se encuentra integrado de la siguiente manera:



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30-JUNIO-2023	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios y Construcciones	\$191'166,249.04	\$2,071,245.76	\$37,575,184.01	30	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$191,166,249.04</b>	<b>\$2,071,245.76</b>	<b>\$37,575,184.01</b>		
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	\$25,342,350.75	\$704,952.82	\$22,253,888.58	10	10%
Equipo Educativo	\$4,734,000.16	\$137,840.56	\$4,485,765.02	5	20%
Equipo Instrumental Médico	\$14,539,893.79	\$117,027	\$13,929,675.00	5	20%
Equipo de Transporte	\$8,931,630.56	0.00	\$8,596,101.24	5	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	\$27,139,825.07	\$366,002.94	\$22,434,083.42	10	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$80,884,568.83</b>	<b>\$1'325,823.32</b>	<b>\$71,699,513.26</b>		

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 30-JUNIO-2023	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	PORCENTAJE DE AMORTIZACIÓN
Software	1'415,638.80	\$50,898.60	\$1,317,531.12	3	33%
Licencias	186,655.08	\$3,402.06	\$185,526.71	3	33%
<b>Total</b>	<b>\$1'602,293.88</b>	<b>\$54,300.66</b>	<b>\$1,503,057.83</b>		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-JUNIO-2023	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICABLE
Depósitos en Garantía	\$130,000.00	0	0	NO APLICA	NO APLICA



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



- b) No se presentan Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) No se presentan Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) En el periodo no se presentaron riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) En el periodo no se llevaron a cabo bienes construidos por el Colegio por lo que no se presenta el Valor en el ejercicio.
- f) En el periodo no se presentaron bienes en garantía, embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
- g) En el periodo no se presentaron Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) En el periodo no se presentó Administración de activos; planeación con el objetivo de que el colegio los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, no se presentaron variaciones en el activo por lo que no se incluyen cuadros comparativos de:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

### **8. 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.

### **9. 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:



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



CONCEPTO	TOTAL ACUMULADO A JUNIO 2023
Aportaciones Voluntarias	\$1,906,359
Examen Extraordinario	370,661
Retiro de Documentos	4,485
Expedición de Documentos oficiales	285,244
Derecho de Titulación	172,090
Guías de Estudio y Examen Admisión	682,496
Renta de Nevería	418,669
Fotocopias	267,320
Otros Ingresos y Derechos Varios	19,462
Derechos por Uniformes	195,190
Derecho por Capacitación	38,350
Productos Financieros	15,428
<b>TOTAL, INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$4'375,754.00</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.

#### 10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- 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.
- 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.

#### 11.- Calificaciones Otorgadas

El Ente no ha sido sujeto a una calificación crediticia.



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



## 12.- 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.

## 13.- Información por segmentos

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

## 14. 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.

## 15. Partes Relacionadas

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

## 16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable está firmada en cada página de la misma e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

### c) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos y Otros Beneficios

I. Al 30 de junio de 2023 el CECyTEC obtuvo ingresos de Gestión por \$4,375,754.00.



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



Ingresos de Gestión al 30 de junio de 2023

CONCEPTO	TOTAL ACUMULADO A JUNIO 2023
Aportaciones Voluntarias	\$1,906,359
Examen Extraordinario	370,661
Retiro de Documentos	4,485
Expedición de Documentos oficiales	285,244
Derecho de Titulación	172,090
Guías de Estudio y Examen Admisión	682,496
Renta de Nevería	418,669
Fotocopias	267,320
Otros Ingresos y Derechos Varios	19,462
Derechos por Uniformes	195,190
Derecho por Capacitación	38,350
Productos Financieros	15,428
<b>TOTAL, INGRESOS PROPIOS</b>	<b>\$4'375,754.00</b>

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 JUNIO DE 2023
Subsidio Federal	\$ 58'581,446.00
Subsidio Estatal	\$ 58'581,446.00
<b>TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2023.</b>	<b>\$ 117'162,892.00</b>
<b>TOTAL MINISTRACIONES RECIBIDAS A JUNIO 2023</b>	<b>\$ 117'162,892.00</b>

Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de junio de 2023 se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios varios por \$ 204,298.00



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



**Gastos y Otras Pérdidas:**

1

**Servicios Personales:**

Representa el pago de sueldos y salarios al personal administrativo, técnico, manual y docente, así como las prestaciones convenidas en el contrato colectivo de trabajo y las demás dispuestas en el marco normativo de prestaciones, las aportaciones de seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales, que al 30 de junio de 2023 se ejercieron por un monto de \$ 88'890,839.00 (Son: Ochenta y Ocho Millones Ochocientos Noventa Mil Ochocientos Treinta y Nueve Pesos 00/100 M.N.).

**Materiales y Suministros**

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas, entre otros, materiales, útiles y equipos menores de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones. En este período ascendieron a un monto de \$ 3'992,321.00 (Son: Tres Millones Novecientos Noventa y Dos Mil Trescientos Veintiún 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 \$13'095,496.00 (Son: Trece Millones Noventa y Cinco Mil Cuatrocientos Noventa y Seis 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	\$2,071,245.76
Bienes Muebles	\$1'325,823.32
Activos Intangibles	\$54,300.66
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,451,369.74</b>

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo



### Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 30 de junio de 2023 se encuentra integrado de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Efectivo y Equivalentes	\$ 150,000.00
Bancos/Tesorería	\$33,366,926.63
<b>SUMA TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 33,516,926.63</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

2. El CECyTEC no tiene contribuciones pendientes de cobro o por recuperar del ejercicio que se informa ni de ejercicios anteriores.

El Rubro de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes, se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO AL 30-JUNIO-2023.	VENCIMIENTO 90 DÍAS	VENCIMIENTO 180 DÍAS
<b>Cuentas por Cobrar:</b>			
Deudores Diversos	\$598,152.61		\$598,152.61
Viáticos	\$49,874.00	\$49,874.00	
Préstamos	\$ 251,781.30		\$251,781.30
Gastos por Comprobar	\$200,826.99	\$200,826.99	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1'100,634.90</b>	<b>\$ 250,700.99</b>	<b>\$ 849,933.91</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.

### Inventarios

4. No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación y/o Elaboración (Inventarios).

### Almacenes

*[Firma manuscrita]*



- 5 No se cuenta con Almacén por lo cual no aplica método de valuación.

**Inversiones Financieras**

- 6 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.

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

- 7.- En el periodo no se llevaron a cabo Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 30-JUNIO-2023	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACIÓN	PORCENTA DE DEPRECIACIÓN
Edificios y Construcciones	\$191'166,249.04	\$2,071,245.76	\$37,575,184.01	AÑOS DE VIDA ÚTIL	5%
<b>TOTAL</b>	<b>\$191,166,249.04</b>	<b>\$2,071,245.76</b>	<b>\$37,575,184.01</b>		
<b>BIENES MUEBLES</b>					
Mobiliario y Equipo	\$25,342,350.75	\$704,952.82	\$22,253,888.58	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Equipo Educacional	\$4,734,000.16	\$137,840.56	\$4,485,765.02	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo Instrumental Médico	\$14,539,893.79	\$117,027	\$13,929,675.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Equipo de Transporte	\$8,931,630.56	0.00	\$8,596,101.24	AÑOS DE VIDA ÚTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	\$27,139,825.07	\$366,002.94	\$22,434,083.42	AÑOS DE VIDA ÚTIL	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA ÚTIL	0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$80,884,568.83</b>	<b>\$1'325,823.32</b>	<b>\$71,699,513.26</b>		

*[Firma manuscrita]*



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



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	30-JUNIO-2023
Bienes Inmuebles	\$37,575,184.01
Bienes Muebles	\$71,699,513.26
Activos Intangibles	\$1,503,057.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$110,777,755.01</b>

La Depreciación Acumulada al 30 de junio 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 30-JUNIO- 2023	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	PORCENTAJ E DE AMORTIZACI ÓN
Software	1'415,638.80	\$50,898.60	\$1,317,531.12	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	186,655.08	\$3,402.06	\$185,526.71	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	<b>\$1'602,293.88</b>	<b>\$54,300.66</b>	<b>\$1,503,057.83</b>		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 30-JUNIO-2023	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	TASA APLICABLE
Depósitos en Garantía	\$130,000.00	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	80,884,569.00
Activos Intangibles	1,602,294.00

8  
A



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



Depreciaciones, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	-110,777,755.00
Activos Diferidos	67,016.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$162,942,582.00</b>

#### Estimaciones y Deterioros

- 10 El CECyTEC no tiene cuentas incobrables ni inventarios o bienes por los que deban efectuarse estimaciones al 30 de junio de 2023.

#### Otros Activos

- 11 De las cuentas de otros activos al 30 de junio de 2023 el CECyTEC no se dispone de saldos correspondientes a Otros Activos.

#### Pasivo

##### Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo

1. Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 30 de junio de 2023 se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 30- JUNIO-2023	VENCIMIENTO A 30 DÍAS
<b>Impuestos y Cuotas por Pagar:</b>		
I.S.R. retenido por Sueldos y Salarios	\$1,762,837.05	\$1,762,837.05
I.S.R. retenido por Servicios Profesionales	6,240.01	6,240.01
I.S.R. retenido por Resico Honorarios	733.12	733.12
I.S.R. retenido por Resico Empresarial	77.26	77.26
I.S.R. retenido por Resico Arrendamiento	125.00	125.00
Impuesto s/ nóminas 2023	348,148.63	348,148.63
<b>Remuneraciones por Pagar a corto plazo.</b>	<b>387,233.70</b>	<b>387,233.70</b>
<b>Proveedores</b>	<b>3'295,903.60</b>	<b>3'295,903.60</b>
<b>Acreedores Diversos</b>	<b>395,503.18</b>	<b>395,503.18</b>
<b>Cuotas de Seguridad Social (Imss-Rcv-Infonavit)</b>	<b>5,293,517.30</b>	<b>5,293,517.30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$11'490,318.85</b>	<b>\$11,490,318.85</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.

*[Firma manuscrita]*



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



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 a Corto Plazo**

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 Adolfina Chiñas Aguilar	-5'673,757.00	Disminución Fondo de Contingencia	

8  
4



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	
	10,000.00		
<b>FONDOS EN GARANTÍA LICITACIONES</b>			
Liquidación Cob Mendoza Román Alberto	-712,077.00		
Diferencias sua imss 2021	-166,138.00		
Finiquitos laborales	-\$861,555.81		
Comisiones Bancarias	-9,542.19		
<b>TOTAL</b>	<b>\$3'034,200.00</b>		

#### Pasivo no Circulante

Las Cuentas por Pagar a Largo Plazo, al 30 de junio de 2023, no se generaron.

#### Pasivos Diferidos a Largo Plazo

3. Al 30 de junio 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.



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



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>

#### Otros Pasivos

#### Provisiones a Largo Plazo

5. Al 30 de junio de 2023 el CECyTEC no dispone de saldos de Otros Pasivos.

### III). NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo del PATRIMONIO ACUMULADO del Colegio al 30 de junio 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:

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>\$ 169'114,607.00</b>
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 43,422,624.00



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



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

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>\$ 125'691,983.00</b>
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.

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>\$ 43'422,624.00</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 12'216,170.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -11'939,342.00
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:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$20,000.00	\$20,000.00
Bancos/Tesorería	33,366,926.63	27,053,584.00
Bancos/Dependencias y Otros	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 en Garantía y/o Administración	\$130,000.00	130,000.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$33,516,926.63</b>	<b>\$27'203,584.00</b>



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación:

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas (pesos)		
Concepto	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	-	<b>820,582.00</b>
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	696,488.00
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	124,094.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>1,757,729.25</b>	<b>63,032.34</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	1,458,657.99	27,333.20
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	39,370.00	10,790.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	- 122,704.80	-
Vehículos y Equipo de Transporte	313,023.32	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,382.74	24,909.14
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
<b>Otras Inversiones</b>	-	<b>153,528.80</b>
<b>Total</b>	<b>1,757,729.25</b>	<b>1,037,143.14</b>



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



3. 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:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$12'216,170.00</b>	<b>\$2'869,430.00</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	3'451,370.00	8'483,089.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Otros Gastos	84,753.00	7,419.00
Gastos de Operación (Devengado y Pagado)	7'734,352.00	8'655,111.00
Otras Aplicaciones de Operación	-17'173,302.00	21'168,949.00
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>\$6'313,343.00</b>	<b>\$6'892,760.00</b>

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

**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" y sus modificaciones.



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>121,742,944</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>95</b>
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	95
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>121,743,039</b>

**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 30 de Junio de 2023**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>107,893,669</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>1,902,923</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,458,657
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	39,370
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	335,513
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,383
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
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>3,536,122</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,451,370
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	84,753
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>109,526,869</b>



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables:

No se manejan cuentas de orden contables.

#### Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de Ingresos al 30 de junio de 2023

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	252,264,786.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	134,531,960.82
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,010,118.88
Ley de Ingresos Devengada	121,742,944.06
Ley de Ingresos Recaudada	121,742,944.06

Cuentas de egresos al 30 de junio de 2023

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	252,264,786.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	141,036,845.04
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,010,118.88

4



**CAMPECHE**  
GOBIERNO DE TODOS

**GOBIERNO  
DE TODOS**



Presupuesto de Egresos Comprometido	115,051,369.64
Presupuesto de Egresos Devengado	107,893,669.46
Presupuesto de Egresos Ejercido	100,256,629.34
Presupuesto de Egresos Pagado	99,821,817.54

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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. JUARTE QUIJANO**  
DIRECTORA GENERAL