

2024
AÑO DE
Felipe Carrillo
PUERTO

Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab



N° de Oficio: DG124/2024
San Francisco de Campeche, Campeche a 15 de abril de 2024.

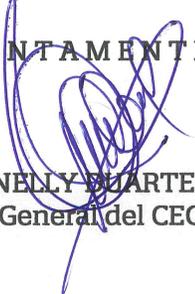
Asunto: Informe 1 Trimestre 2024.

C.P. GUADALUPE ESTHER CÁRDENAS GUERRERO
ENCARGADA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL
ESTADO POR MINISTERIO DE LEY
P R E S E N T E

Por este conducto envío de manera impresa y en un disco compacto, la información correspondiente al informe de la Cuenta Pública del Primer Trimestre de 2024, para los efectos que sean conducentes.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E


MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO
Directora General del CECyTEC

- C.c.p. -Men G.F. Ena Juliette Pacheco y Ré.- Directora Administrativa del Cecytec.- Para su seguimiento.

Archivo.
MNDQ/epjr/johm

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



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

GOBIERNO
DE TODOS

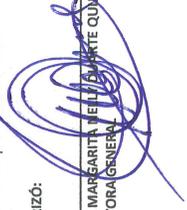
 **CECyTE**
Campeche

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	14,630,814	25,492,448	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,011,560	20,143,282
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	960,874	892,534	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,755,807	3,993,489
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	15,591,688	26,384,982	Total de Pasivos Circulantes	8,767,367	23,536,771
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,330,801	1,330,801	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	82,011,822	81,949,571	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,610,101	1,610,101	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-118,439,835	-116,405,396	Provisiones a Largo Plazo	13,536,762	13,536,762
Activos Diferidos	67,016	67,016	Total de Pasivos No Circulantes	13,536,762	13,536,762
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	22,304,129	37,073,533
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	157,746,154	159,716,342	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	173,337,842	186,103,324	Aportaciones	125,691,983	125,691,983
			Donaciones de Capital	113,862,062	113,862,062
			Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	11,829,921	11,829,921
				0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	25,341,730	23,337,809
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,998,084	-7,868,644
			Revalúos	-19,802,150	-11,939,342
			Reservas	108,676,939	108,676,939
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
				-65,531,143	-65,531,143
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	151,033,713	149,029,791
			Total del Pasivo y Hacienda Pública /Patrimonio	173,337,842	186,103,324

Elaboró:  M. en G. F. ENA JULIETTE PACHECO Y RE DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Revisó:  M. en G. F. ENA JULIETTE PACHECO Y RE DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Autorizó:  MTRA. MARGARITA BELTRÁN QUIRINO DIRECTORA GENERAL

Elaboró:  M. en G. F. ENA JULIETTE PACHECO Y RE DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Revisó:  M. en G. F. ENA JULIETTE PACHECO Y RE DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Bejo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	3,252,242	9,613,474
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	316	24,173
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,251,926	9,589,301
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	57,252,396	262,940,587
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	57,252,396	262,940,587
Otros Ingresos y Beneficios	1	208,802
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	1	208,802
Total de Ingresos y Otros Beneficios	60,504,638	272,762,863
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	56,472,115	271,452,246
Servicios Personales	51,163,798	225,027,580
Materiales y Suministros	217,788	11,942,795
Servicios Generales	5,090,529	34,481,872
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	15,590
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	15,590
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	2,034,441	9,163,671
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,034,439	9,079,011
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Otros Gastos	2	84,660
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	58,506,554	280,631,507
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,998,084	-7,868,644

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

ELABORÓ

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

M. ANA ROSA ENRIQUETA PACHECO Y RÉ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ

MTRA. MARGARITA NELLY ALFARTE 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 2024
(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 2023	125,691,983				125,691,983
Aportaciones	113,862,062	0	0	0	113,862,062
Donaciones de Capital	11,829,921	0	0	0	11,829,921
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		31,206,453	-7,868,644		23,337,809
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-7,868,644	0	-7,868,644
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-11,939,342	0	0	-11,939,342
Revalúos	0	108,676,939	0	0	108,676,939
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-65,531,143	0	0	-65,531,143
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	125,691,983	31,206,453	-7,868,644	0	149,029,791
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	0				0
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		-7,862,808	9,866,728		2,003,920
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	1,998,084	0	1,998,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-7,862,808	7,868,644	0	5,837
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	125,691,983	23,343,645	1,998,084	0	151,033,712

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

ELABORÓ

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

M. en C. R. 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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	60,504,639	272,762,862
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	316	24,173
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	3,251,927	9,798,103
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	57,252,396	262,940,587
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	71,304,023	271,508,085
Servicios Personales	50,233,134	216,727,722
Materiales y Suministros	217,788	11,942,794
Servicios Generales	4,132,503	32,628,117
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	15,590
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	16,720,598	10,193,862
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-10,799,384	1,254,778
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	62,250	2,965,914
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	62,250	2,958,107
Otras Aplicaciones de Inversión	0	7,807
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-62,250	-2,965,914
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	-10,861,634	-1,711,136
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	25,492,448	27,203,584
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,630,814	25,492,448

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

ELABORÓ

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

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

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NELLY GUARTE 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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	12,896,073	130,590
Activo Circulante	10,861,634	68,340
Efectivo y Equivalentes	10,861,634	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	68,340
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	2,034,439	62,250
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	0	62,250
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,034,439	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	0	14,769,403
Pasivo Circulante	0	14,769,403
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	14,131,722
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	637,682
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	9,866,728	7,862,808
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	9,866,728	7,862,808
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,866,728	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,862,808
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

ELABORÓ

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ

M. en C. FENA 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 2024
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	186,103,324	218,048,961	230,814,444	173,337,841	-12,765,483
Activo Circulante	26,384,982	217,986,711	228,780,005	15,591,687	-10,793,295
Efectivo y Equivalentes	25,492,448	156,614,020	167,475,655	14,630,814	-10,861,634
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	892,534	61,351,730	61,283,390	960,874	68,340
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	20,960	20,960	0	0
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	159,718,342	62,250	2,034,439	157,746,154	-1,972,188
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,330,801	0	0	1,330,801	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	81,949,571	62,250	0	82,011,822	62,250
Activos Intangibles	1,610,101	0	0	1,610,101	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-116,405,396	0	2,034,439	-118,439,835	-2,034,439
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 son responsabilidad del emisor.

ELABORÓ

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

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

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA GONZÁLEZ BUARTE 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 2024

(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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			0	0
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	37,073,533	22,304,130
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			37,073,533	22,304,130

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

ELABORÓ:

MAD. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

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

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NEY 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 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	60,504,639
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	60,504,639

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son 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 Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	56,534,365
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	280,038
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	217,788
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	62,250
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	2,252,229
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,034,439
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	2
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	217,788
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	58,506,555

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

ELABORÓ

MAD. JAIIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

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

AUTORIZÓ:

MTRA. MARGARITA NELLY DUARTE QUIJANO
DIRECTORA GENERAL



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y
TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**

**Informe sobre Pasivos Contingentes
Del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2024**

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	3	TRABAJADORES	EN PROCESO
ADMINISTRATIVO	1	JUICIO DE NULIDAD INFONAVIT	EN PROCESO

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

Elaboró:

MAD. Jaime Omar 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2024
(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 2024 al 31 de marzo de 2024, 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.

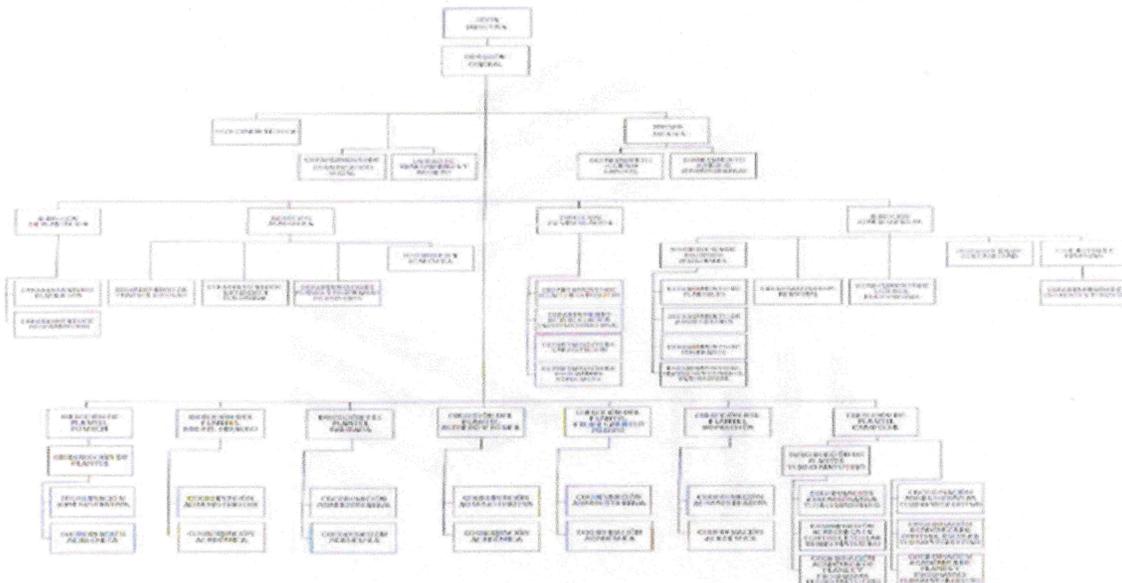
De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión, mediante la exposición de las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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.



5. ORGANIGRAMA DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA GENERAL



Vo. Bo.
Titular de la Unidad Administrativa

[Firma]
Ena Julia N. Padilla Y. Pá

Directora General del CECyTEC

[Firma]
Margarita N. de la Cruz Quijano

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 2024 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. 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: 2024
- 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 2024. 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 2024.
- Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2024.
- Ley de Ingresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2024.
- 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 31 de marzo de 2024, 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.

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 tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-MARZO-2024	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTA DE DEPRECIACIÓN
Edificios y Construcciones	\$191'166,249.04	\$1,459,671.06	\$42,802,293.55	30	5%
TOTAL	\$191,166,249.04	\$1,459,671.06	\$42,802,293.55		
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	\$25,405,434.42	\$209,565.82	\$23,437,958.80	10	10%
Equipo Educativo	\$4,822,471.83	\$28,781.36	\$4,660,985.73	5	20%
Equipo Instrumental Médico	\$14,539,893.79	\$60,860.94	\$14,116,952.70	5	20%
Equipo de Transporte	\$8,983,117.16	19,350.00	\$8,650,070.91	5	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	\$28,064,036.14	\$242,766.31	\$23,219,180.04	10	10%
Bienes Artísticos	\$196,868.50	0.00	0.00	0	0%
TOTAL	\$82,011,821.84	\$561,324.43	\$74,085,148.18		



ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31-MARZO- 2024	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	PORCENTAJE DE AMORTIZACIÓN
Software	1'423,445.53	\$13,443.21	\$1,365,738.74	3	33%
Licencias	186,655.08	\$0.00	\$186,654.09	3	33%
Total	\$1'610,100.61	\$13,443.21	\$1,552,392.83		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

- 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:

CONCEPTO	TOTAL, ACUMULADO A MARZO 2024
Aportaciones Voluntarias	\$2,066,892
Examen Extraordinario	190,454
Retiro de Documentos	200
Expedición de Documentos oficiales	64,963
Derecho de Titulación	6,627
Guías de Estudio y Examen Admisión	374,558
Renta de Nevería	164,352
Fotocopias	111,736
Otros Ingresos y Derechos Varios	56,038
Derechos por Uniformes	216,106
Derecho por Capacitación	0
Productos Financieros	316
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$3,252,242

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

- a) No se ha contratado Deuda respecto al PIB, ni Deuda respecto a la recaudación tomando como mínimo, un periodo 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.

11.- Calificaciones Otorgadas

El Ente no ha sido sujeto a una calificación crediticia.

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 capturada 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".

b) NOTAS DE DESGLOCE

l) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Al 31 de marzo de 2024 el CECyTEC obtuvo ingresos de Gestión por \$3,252,242.00 Ingresos de Gestión al 31 de marzo de 2024.

CONCEPTO	TOTAL, ACUMULADO A MARZO 2024
Aportaciones Voluntarias	\$2,066,892
Examen Extraordinario	190,454
Retiro de Documentos	200
Expedición de Documentos oficiales	64,963
Derecho de Titulación	6,627
Guías de Estudio y Examen Admisión	374,558
Renta de Nevería	164,352
Fotocopias	111,736

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]





Otros Ingresos y Derechos Varios	56,038
Derechos por Uniformes	216,106
Derecho por Capacitación	0
Productos Financieros	316
TOTAL, INGRESOS PROPIOS	\$3,252,242

El CECyTEC obtuvo ingresos por Transferencia que corresponden a las aportaciones establecidas en el Anexo de Ejecución para el Ejercicio Fiscal 2024, los cuales se encuentran armonizados con el Clasificador por Rubros de Ingreso:

CONCEPTO	MINISTRADO A MARZO DE 2024
Subsidio Federal	\$ 28,626,198.00
Subsidio Estatal	\$ 28'626,198.00
TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 2024.	\$ 57'252,396.00
TOTAL MINISTRACIONES RECIBIDAS A MARZO 2024	\$ 57'252,396.00

Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de marzo de 2024 se obtuvieron Otros Ingresos y Beneficios varios por \$ 1.26.

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 29 de febrero de 2024 se ejercieron por un monto de \$ 51,163,798.00 (Son: Cincuenta y Un Millones Ciento Sesenta y Tres Mil Setecientos Noventa y Ocho Pesos 00/100 M.N.).

Materiales y Suministros

Agrupar las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas, entre otros, materiales, útiles y equipos menores de oficina, materiales y útiles de impresión y reproducción, materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones. En este período ascendieron a un monto de \$ 217,788.00 (Son: Doscientos Diecisiete Mil Setecientos Ochenta y Ocho 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 \$5,090,529 (Son: Cinco Millones Noventa Mil Quinientos Veintinueve 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	\$1,459,671.06
Bienes Muebles	\$561,324.43
Activos Intangibles	\$13,443.21
T O T A L	\$2,034,438.70

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de marzo de 2024 se encuentra integrado de la siguiente manera:

RUBRO	IMPORTE
Efectivo y Equivalentes	\$ 49,030.00
Bancos/Tesorería	\$14,581,783.71
SUMA TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 14,630,813.71

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 31-MARZO-2024.	VENCIMIENTO 90 DÍAS	VENCIMIENTO 180 DÍAS
Cuentas por Cobrar:			
Deudores Diversos	\$275,423.38		\$275,423.38
Préstamos	\$675,269.00		\$675,269.00





Viáticos	\$ 544.97	\$ 544.97	
Gastos por Comprobar	\$9,636.38	\$9,636.38	
TOTAL	\$ 960,873.73	\$ 10,181.35	\$ 950,692.38

- 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

- 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 31-MARZO-2024	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTA DE DEPRECIACIÓN
Edificios y Construcciones	\$191'166,249.04	\$1,459,671.06	\$42,802,293.55	30	5%
TOTAL	\$191,166,249.04	\$1,459,671.06	\$42,802,293.55		
BIENES MUEBLES					
Mobiliario y Equipo	\$25,405,434.42	\$209,565.82	\$23,437,958.80	10	10%
Equipo Educativo	\$4,822,471.83	\$28,781.36	\$4,660,985.73	5	20%
Equipo e Instrumental Médico	\$14,539,893.79	\$60,860.94	\$14,116,952.70	5	20%
Equipo de Transporte	\$8,983,117.16	19,350.00	\$8,650,070.91	5	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	\$28,064,036.14	\$242,766.31	\$23,219,180.04	10	10%
Bienes	\$196,868.50	0.00	0.00	0	0%



Artísticos					
TOTAL	\$82,011,821.84	\$561,324.43	\$74,085,148.18		

Las depreciaciones calculadas para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2024 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-2024
Bienes Inmuebles	\$42,802,293.55
Bienes Muebles	\$74,085,148.18
Activos Intangibles	\$1,552,392.83
TOTAL	\$118,439,834.56

La Depreciación Acumulada al 31 de marzo de 2024 corresponde a la del Ejercicio 2024 y anteriores.

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

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31-MARZO- 2024	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	PORCENTAJ E DE AMORTIZACION
Software	1'423,445.53	\$13,443.21	\$1,365,738.74	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Licencias	186,655.08	\$0.00	\$186,654.09	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	\$2'058,584.01	\$13,443.21	\$1,552,392.83		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

RESÚMEN ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVO NO CIRCULANTE	IMPORTE
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$ 1,330,801.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	191,166,249.00
Bienes Muebles	82,011,822.00
Activos Intangibles	1,610,101.00
Depreciaciones, Deterioros y Amortización Acumulada de Bienes	-118,439,835.00
Activos Diferidos	67,016.00
TOTAL	\$157,748,154.00

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 2024.



Otros Activos

- 11 De las cuentas de otros activos al 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024 se encuentra Integrado de la Siguiete Manera:

CUENTA	SALDO AL 31-MARZO-2024	VENCIMIENTO A 90 DÍAS
Impuestos y Cuotas por Pagar:		
I.S.R. retenido por Sueldos y Salarios	\$3,212,624.89	\$3,212,624.89
I.S.R. retenido por Servicios Profesionales	20,768.43	20,768.43
I.S.R. retenido por Arrendamiento	1,600.00	1,600.00
I.S.R. retenido por Resico Honorarios	1,583.98	1,583.98
I.S.R. retenido por Resico Arrendamiento	412.50	412.50
I.S.R. retenido por Resico Empresarial	45.63	45.63
Impuesto s/ nóminas 2023	569,436.63	569,436.63
Remuneraciones por Pagar a corto plazo.	0.00	0.00
Proveedores	388,593.74	388,593.74
Acreedores Diversos	12,481.89	12,481.89
Cuotas de Seguridad Social (Imss-Rcv-Infonavit)	1,804,012.50	1,804,012.50
TOTAL	\$6'011,560.19	\$6,011,560.19

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 2024.

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 Adolfin 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 sua imss 2021	-166,138.00		
Finiquitos laborales	-\$861,555.81		
Comisiones Bancarias	-24,544.45		
Diferencias SUA 2022	-71,976.31		
Disminución Estudios Actuariales	46,267.57		
Finiquitos Laborales JD SO/04/ CECYTEC/43/22	400,000.00		
Finiquito Gorocica Novelo Carlos Darío	-628,779.17		
Comisiones Bancarias	-8,902.83		
TOTAL	\$2'755,807.00		

Pasivos Diferidos

3. Al 31 de marzo de 2024 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 ANTIGUEDAD	\$ 10'013,790.00
INDEMNIZACIÓN POR INVALIDEZ, DEFUNCIÓN, RENUNCIA Y JUBILACIÓN.	3'522,972.00
TOTAL	\$ 13'536,762.00

Otros Pasivos

Provisiones a Largo Plazo

5. Al 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024 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	\$ 151'033,713.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 125'691,983.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	\$ 25,341,730.00

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	\$ 23'341,730.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,998,084.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -19'802,150.00
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	2024	2023
Efectivo	\$23,030.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	14,581,783.71	25,482,447.98
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	\$26,000.00	10,000.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	\$14,630,813.71	\$25'492,447.98

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas (pesos)		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,459,671.06	\$6,262,732.42
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	1,456,568.70	6,250,322.98
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	3,102.36	12,409.44
Bienes Muebles	499,073.97	3,064,184.55
Mobiliario y Equipo de Administración	209,565.82	1,693,297.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,781.36	286,546.89



Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	60,860.94	123,106.40
Vehículos y Equipo de Transporte	19,350.00	12,130.67
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	180,515.85	949,102.91
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	
Activos Biológicos	-	
Otras Inversiones	13,443.21	107,228.41
Total	\$1,972,188.24	\$9,434,145.38

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	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	1,998,083.85	\$-7'868,645.30
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	2,034,438.70	9,079,010.50
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	2.19	84,660.41
Gastos de Operación (Devengado y Pagado)	1,888,689.37	10'153,613.17
Otras Aplicaciones de Operación	-16,782,848.38	-13'159,774.51
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en Cuentas por Cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-10,861,634.27	-\$1'711,135.73

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.



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 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	60,504,639
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	60,504,639

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 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	56,534,365
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	280,038
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	217,788
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	62,250
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	2,252,229
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,034,439
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	2
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	217,788
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	58,506,555



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 31 de marzo de 2024

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$272,683,413.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	212,178,773.72
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	60,504,639.28
Ley de Ingresos Recaudada	60,504,639.28

Cuentas de egresos al 31 de marzo de 2024

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$272,683,413.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	213,612,192.33
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	59,071,220.67
Presupuesto de Egresos Devengado	56,534,365.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	54,802,275.63
Presupuesto de Egresos Pagado	54,645,675.63

“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. DUARTE QUIJANO
DIRECTORA GENERAL

