COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

CONTENIDO

INFORMACION CONTABLE (LGCG ART.46 FRACC. I)

- PORTADA
- INDICE
- DICTAMEN
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE ACTIVIDADES
- ESTADO DE VARIACION DE HACIENDA PUBLICA
- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
- ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
- INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES
- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (DE DESGLOSE, DE MEMORIA Y DE GESTION ADMINISTRATIVA)

C.P. Alvaro Canche Góngora
Auditor Fiscal y Financiero

Calle 2 Privada # 2
Fracc. Campestre
Campeche, Cam.
CP. 24050

. alvarocanche@hotmail.com
. 9811401157

San francisco de Campeche, Campeche a 21 de agosto de 2017

DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ
DIRECTOR GENERAL DEL COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS
Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE.

He examinado el Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016, comparativo con el ejercicio 2015 y los Estados del 01 de enero al 31 de diciembre 2016 comparativos con el ejercicio 2015 de: Estado de resultados/actividades, Estado de variación en la hacienda pública, Estado de cambios en la situación financiera, Estado de flujo de efectivo, Informe de pasivos contingentes, Notas de desglose/memoria/gestión administrativa, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, formulados por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche, en cumplimiento del artículo 46 fracc. I de la ley general de contabilidad gubernamental y de la ley general de contabilidad del estado de Campeche.

Así mismo revisamos los Estados de información presupuestal, Estado analítico de ingresos presupuestales, Estado analítico del ejercicio de presupuesto de egresos, Estado del endeudamiento neto, Estado de intereses de la deuda, Estado de flujo de fondos, en cumplimiento del artículo 46 frac. II de la ley general de contabilidad gubernamental y de la ley general de contabilidad del estado de Campeche, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, dichos Estados fueron preparados y son responsabilidad de la administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche como lo establece la nota de gestión administrativa número 17. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la razonabilidad de los mismos con base en mi auditoria.

Mi examen fue realizado de conformidad con las normas internacionales de auditoria, generalmente aceptadas, las cuales fueron adoptadas por el instituto mexicano de contadores públicos, a. c., dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados contables financieros mencionados en el primer párrafo así como los estados presupuestales mencionados en el segundo párrafo están libres de errores e incorrección material, y de que están preparados en cumplimiento de la ley general de contabilidad gubernamental, la ley general de contabilidad de Campeche y las normas y metodología para la emisión de información financiera emitidas por el consejo nacional de armonización contable.

Mi auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras, asimismo incluye la evaluación de las normas y metodología para la emisión de información financiera, emitidas por el consejo nacional de armonización contable, y de las

CORPORATIVO
CANCHÉ
& ASOCIADOS

C.P. Alvaro Canche Góngora
Auditor Fiscal y Financiero

Calle 2 Privada # 2
Fracc. Campestre
Campeche, Cam.
CP. 24050

e. alvarocanche@hotmail.com
t. 9811401157

estimaciones significativas, utilizadas por la administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche, así como de la presentación de dichos estados financieros. Considero que mi examen y las normas y procedimientos de auditoria aplicados me proporcionan una base razonable para sustentar y emitir mi opinión.

En mi opinión, el Estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2016, comparativo con el ejercicio 2015, y los Estados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 comparativos con el ejercicio 2015 de: Estado de resultados/actividades, Estado de variación en la hacienda pública, Estados de cambios en la situación financiera, Estados de flujo de efectivo, Informe de pasivos contingentes, Notas de desglose/memoria/gestión administrativa, Estado analítico del activo, Estado analítico de la deuda y otros pasivos, formulados por Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche, en cumplimiento del artículo 46 fracc. I, de la ley general de contabilidad gubernamental y de la ley general de contabilidad del estado de Campeche, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Así como los Estados de información presupuestal, Estado analítico de ingresos presupuestales, Estado analítico del ejercicio de presupuesto de egresos, Estado del endeudamiento neto, Estado de intereses de la deuda, Estado de flujo de fondos, en cumplimiento del artículo 46 frac. II de la ley general de contabilidad gubernamental y de la ley general de contabilidad del estado de Campeche, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, dichos estados fueron preparados y son responsabilidad de la administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche en cumplimiento con la nota de gestión administrativa número 17. Presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera y presupuestal en general del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos de Campeche

ATENTAMENTE

C.P.C. ALVARO CANCHE GONGORA

CEDULA PROFESIONAL 527692

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Situación Financiera
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	**2016**	**2015**	***PASIVO CIRCULANTE***	**2016**	**2015**
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	40,977,579	22,693,787	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	31,688,489	19,504,026
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,654,233	14,393,616	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derecho a recibir Bienes o Servicios	32,284	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimacion por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	9,066,530	4,261,928
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo		-
			Otros Pasivos a Corto Plazo		-
Total de Activos Circulantes	49,664,096	37,087,403			
			Total de Pasivos Circulantes	40,755,019	23,765,954
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	8,116,577	2,988,077			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo			***PASIVO NO CIRCULANTE***		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	171,107,658	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
			Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
			Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	92,323,728	82,015,063	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	5,151,552	4,695,751	Provisiones a Largo Plazo	-	
Depreciacion, Deterioro y Amortizacion Acumulada de Bienes	- 33,759,389	- 20,153,901			-
Activos Diferidos	67,016	67,016			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			*Total de Pasivos no Circulantes*	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-			
			Total de Pasivo	45,870,301	23,765,954
Total de Activos no Circulantes	243,007,142	240,719,665			
			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	113,888,062	117,212,470
			Aportaciones	113,888,062	117,212,470
			Donaciones de Capital		
			Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	138,028,157	136,828,644
			Resultado del ejercicio Ahorro/Desahorro	16,462,667	9,636,535
			Resultado de Ejercicios Anteriores	14,469,064	12,609,417
			Revalúos	107,096,426	114,582,692
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		
			Resultado por posicion Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetario		
			Total Hacienda Pública / Patrimonio	251,916,219	254,041,114
Total de Activos	***292,671,238***	***277,807,068***	***Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio***	**292,671,238**	**277,807,068**

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Actividades
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	4,189,768	4,135,426
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente[1]		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	4,189,768	4,135,426
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Anteriores Pendientes de Liquidacion o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	227,342,424	228,007,468
Participaciones y Aportaciones	939,739	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	226,284,191	227,898,304
Otros Ingresos y Beneficios Varios	118,493	109,163
Total de Ingresos	231,532,191	232,142,894
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	210,557,528	218,204,141
Servicios Personales	151,985,681	147,090,569
Materiales y Suministros	18,690,851	13,819,259
Servicios Generales	39,880,997	57,294,313
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Segurdad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Publica		
Comisiones de la Deuda Publica		
Gastos de la Deuda Publica		
Costo por coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,511,996	4,302,218
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias, Amortizaciones y Provisiones	4,511,722	4,302,192
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida, Deterioro u Obsolescencia, y Provisiones		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	274	25
Inversión Publica		
Inversion Publica no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	218,173,562	222,506,359
Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio	16,462,667	9,636,535

1) No incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros

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

ELABORO:
C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTAB.

REVISO:
LAF. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:
DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	117,212,470	-	-	-	117,212,470
Aportaciones	117,212,470	-	-	-	117,212,470
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	22,245,952	-	114,582,692	136,828,644
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		9,636,535			9,636,535
Resultados del Ejercicios Anteriores		12,609,417			12,609,417
Revaluos				114,582,692	114,582,692
Reservas					-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2015	117,212,470	22,245,952	-	114,582,692	254,041,114
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	- 3,324,408	-	-	- -	3,324,408
Aportaciones	- 3,324,408	-	-	- -	3,324,408
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	- -	7,776,888	16,462,667 -	7,486,266	1,199,513
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro			16,462,667		16,462,667
Resultados del Ejercicios Anteriores	-	7,776,888		-	7,776,888
Revaluos			-	7,486,266 -	7,486,266
Reservas					-
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	113,888,062	14,469,064	16,462,667	107,096,426	251,916,219

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(pesos)

	Origen		Aplicación	
Activo	(2016 - 2015)		(2016 - 2015)	
Activo Circulante	-		+	
Efectivo y Equivalentes		-		18,283,792
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		5,739,383		-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		-		32,284
Inventario		-		-
Almacenes		-		-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		-		-
Otros Activos Circulantes		-		-
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo		-		5,128,500
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		-		-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-		-
Bienes Muebles		-		10,308,665
Activos Intangibles		-		455,801
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		13,605,489		-
Activos Diferidos		-		-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		-		-
Otros Activos no Circulantes		-		-
Pasivo	(2016 - 2015)		(2016 - 2015)	
Pasivo Circulante	+		-	
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		12,184,463		-
Documentos por Pagar a Corto Plazo		-		-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		-		-
Títulos y Valores a Corto Plazo		-		-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		-		-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		4,804,602		-
Provisiones a Corto Plazo		-		-
Otros Pasivos a Corto Plazo		-		-
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		-		-
Documentos por Pagar a Largo Plazo		-		-
Deuda Pública a Largo Plazo		-		-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		-		-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		-		-
Provisiones a Largo Plazo		-		-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	(2016 - 2015)		(2016 - 2015)	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	+		-	
Aportaciones		-		3,324,408
Donaciones de Capital		-		-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-		-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		16,462,667		-
Resultados de Ejercicios Anteriores		-		7,776,888
Revalúos		-		7,486,266
Reservas		-		-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-		-
Excesos o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-		-
Resultado por Posición Monetaria		-		-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		-		-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

	2016	2015
ORIGEN	224,805,881	232,142,894
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	4,189,767	4,135,426
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	4,189,767	4,135,426
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	220,497,621	227,898,304
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	220,497,621	227,898,304
Transeferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	118,493	109,163
Aplicación	194,058,332	222,506,359
Servicios Personales	149,148,258	147,090,569
Materiales y Suministros	12,378,082	13,819,259
Servicios Generales	32,531,718	57,294,313
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos	274.00	4,302,218
Flujos netos de Efectivo por Actividades de	**30,747,549**	**9,636,535**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		17,670,674
Contribuciones de Capital	-	-
Venta de Activos Fisicos		
Otros		17,670,674
Aplicación	13,065,563	17,420,344
Bienes Inmuebles y Muebles	9,961,525	1,871,921
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	3,104,038	15,548,422
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**13,065,563**	**250,330**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	238,643,063	2,718,785
Endeudamiento Neto	238,643,063	
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos		2,718,785
Disminución de Activos Financieros		-
Aplicación	274,608,841	5,148,773
Incremento de Activos Financieros		4,334,196
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	274,608,841	
Externo		
Dismunición de Otros Pasivos	-	814,577
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- **35,965,778**	- **2,429,988**
Incremento/Dismunición Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,283,793	7,456,877
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio[1]	22,693,787	15,236,910
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio[1]	40,977,579	22,693,787

1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado.

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAE. MIRIAM PATRICIA PACHECO LOPEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

	2016	2015
ORIGEN	231,532,191	232,142,894
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión	4,189,768	4,135,426
Impuestos		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno	4,189,768	4,135,426
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores		
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	227,223,930	227,898,304
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	227,223,930	227,898,304
Transeferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	118,493	109,163
Aplicación	215,069,524	222,506,359
Servicios Personales	151,985,681	147,090,569
Materiales y Suministros	18,690,851	13,819,259
Servicios Generales	39,880,997	57,294,313
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otros Gastos	4,511,996	4,302,218
Flujos netos de Efectivo por Actividades de	**16,462,667**	**9,636,535**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	5,828,601	17,670,674
Contribuciones de Capital	-	-
Venta de Activos Fisicos		
Otros	5,828,601	17,670,674
Aplicación	31,818,921	17,420,344
Bienes Inmuebles y Muebles	15,879,748	1,871,921
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros	15,939,173	15,548,422
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**25,990,320**	**250,330**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	27,843,730	2,718,785
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Incremento de Otros Pasivos	22,104,347	2,718,785
Disminución de Activos Financieros	5,739,384	-
Aplicación	32,284	5,148,773
Incremento de Activos Financieros	32,284	4,334,196
Servicios de la Deuda	-	-
Interno		
Externo		
Dismunición de Otros Pasivos	-	814,577
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**27,811,446**	**2,429,988**
Incremento/Dismunición Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	18,283,793	7,456,877
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio[1]	22,693,787	15,236,910
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio[1]	40,977,579	22,693,787

1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado.

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACO PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DE LA R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Flujo del Periodo (SI - SF) (4 - 1)
ACTIVO	**277,807,067**	**768,482,693**	**753,618,522**	**292,671,238**	**14,864,171**
ACTIVO CIRCULANTE	**37,087,403**	**739,659,535**	**727,082,841**	**49,664,097**	**12,576,694**
Efectivo y Equivalentes	22,693,787	481,777,736	463,493,943	40,977,580	18,283,793
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,393,616	243,490,376	249,229,760	8,654,232	- 5,739,384
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	14,391,423	14,359,138	32,285	32,285
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	-	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	**240,719,664**	**28,823,158**	**26,535,681**	**243,007,141**	**2,287,477**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,988,077	8,116,577	2,988,077	8,116,577	5,128,500
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	171,107,658	-	-	171,107,658	-
Bienes Muebles	82,015,063	19,841,898	9,533,233	92,323,728	10,308,665
Activos Intangibles	4,695,751	506,166	50,365	5,151,552	455,801
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 20,153,901	358,517	13,964,006	- 33,759,390	- 13,605,489
Activos Diferidos	67,016	-	-	67,016	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
					-
TOTALES	277,807,067	768,482,693	753,618,522	292,671,238	14,864,171

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(pesos)

DENOMINACION DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA				
CORTO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales:				
Deuda Bilateral:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO:				
DEUDA INTERNA				
Instituciones de Crédito:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros :				
DEUDA EXTERNA				
Organismos Financieros Internacionales:				
Deuda Bilateral:				
Títulos y Valores:				
Arrendamientos Financieros:				
SUBTOTAL LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS	PESOS	MEXICO	23,765,954	40,755,019
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			23,765,954	40,755,019

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAE. JINDHRA PATRICIA TACO PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

JUICIOS	EXPEDIENTE	PROMOVENTE	ETAPA
DEMANDAS LABORALES	6	TRABAJADORES	**EXP. 243/2008** SIGUE EN PROCESO, SE CONCEDIÓ LA SUSPENSIÓN DEL ACTO RECLAMADO EN TANTO SE RESUELVEN LOS AMPAROS PROMOVIDOS. **EXP.474/09**.- SE ENCUENTRA EN ETAPA DE DESAHOGO DE PRUEBAS . **EXP.484/09**.- SIGUE EN PROCESO, SE CONCEDIÓ LA SUSPENSIÓN DEL ACTO RECLAMADO EN TANTO SE RESUELVE EL AMPARO PROMOVIDO POR EL ACTOR. **EXP. 418/2015.-** SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES. **EXP. 436/2015.-** SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES. **EXP. 100/2016.-** SE ENCUENTRA EN LA ETAPA DE CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES.
AMPARO	1	CECYTEC	**EXP. 695/2016**.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2016.
AMPARO ADHESIVO	1	TRABAJADOR	**EXP. 695/2016**.- SE RECLAMA QUE SUBSISTA EL LAUDO DE FECHA 17 DE FEBRERO DE 2016.
AMPARO	1	TRABAJADOR	SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 01 DE JUNIO DE 2016
AMPARO	1	CECYTEC	SE DESPRENDE DEL EXPEDIENTE 484/2009.- EN CONTRA DEL LAUDO DE FECHA 03 DE MAYO DE 2016, PROMOVIDO EL 09 DE JUNIO DE 2016.

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

Elaboró:

C.P. Jaime Omar Huchin Mis
Subdirector de Contabilidad

Revisó:

LAF. Indira Patricia Tacú Pérez
Directora Administrativa

Autorizó:

DRA. Cindy Rossina del R. Saravia López
Directora General

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		231,532,191.11
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		231,532,191.11

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACU PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016

1. Total de egresos (presupuestarios)		**231,532,191.11**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**20,974,389.04**
Mobiliario y equipo de administración	7,429,248.62	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,972,464.94	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,603,208.26	
Vehículos y equipo de transporte	1,795,607.00	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,681,736.75	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	1,388,085.00	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	3,104,038.47	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda publica	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		**4,511,722.32**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,511,722.32	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**215,069,524.39**

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Rubro de Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre de 2016 se encuentra integrado de la siguiente manera:
   Efectivo en Caja y Bancos e Inversiones Temporales:
   FONDO REVOLVENTE

AREA DE APLICACIÓN	IMPORTE	RESPONSABLE
MIGUEL HIDALGO	6,000.00	LIC. ARMANDO AGUIRRE GUTIERREZ
TOTAL	**$ 6,000.00**	

CUENTAS BANCARIAS

INSTITUCIÓN	CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE- 2016
Bancomer	0481836382	$23,357.29
Bancomer	0481819844	1'128,907.85
Bancomer	0107945272	45,966.80
Banorte	0125985358	4'639,083.17
Banorte	0987001844	16'929,838.51
Banorte	00814248777	7'904,192.22
BBVA	0196814778	2.56
BBVA	0196825303	0.02
BBVA	0196825354	0.69
BBVA	00101375539	0.48
BBVA	00101375024	0.97
BBVA	00107723199	4.82
BBVA	00101374737	0.44
BBVA	0149142215	9'066,529.96
Hsbc	4015529225	1,233,693.38
Total		**$ 40'971,579.16**

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 registran contablemente en la cuenta de Otros Ingresos, dependiendo de la naturaleza de los fondos.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

CORTO PLAZO	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016.	MOTIVO
Cuentas por Cobrar:		
Gobierno Federal	$7'200,263.50	Ministración 2016
Gobierno Estatal	467,185.00	
Deudores Diversos	986,784.25	Saldos de Ejercicios en ajuste de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Anticipo para Viáticos	0.00	
Gastos por Comprobar	0.00	
Préstamos	0.00	
TOTAL	**$8'654,232.75**	

3 El plazo de vencimiento en el caso de CORTO PLAZO es menor a 1 año y el LARGO PLAZO será mayor a 1 año.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4 No se cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

5 No aplica método de valuación.

Inversiones Financieras

6.- **Las** Inversiones Financieras se realizan con el Banco BBVA-Bancomer mediante la cuenta 2017994761 en valores de renta fija y vencimiento diario con tasas de interés variante.

7.- No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se encuentra integrado de la siguiente manera:

BIENES INMUEBLES	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICABLES
Edificios y Construcciones	$171,107,658.46	$ 754,267.75	$ 3'276,460.88	AÑOS DE VIDA UTIL	5%
BIENES MUEBLES				AÑOS DE VIDA UTIL	
Mobiliario y Equipo	30'924,638.84	2'017,747.12	16'987,221.43	AÑOS DE VIDA UTIL	10%
Equipo Educacional	5'216,142.48	225,389.42	3'530,872.46	AÑOS DE VIDA UTIL	20%
Equipo e Instrumental Médico	$14'800,752.05	97,905.99	2'248,342.67	AÑOS DE VIDA UTIL	20%
Equipo de Transporte	$10,116,176.24	527,360.00	1'385,183.22	AÑOS DE VIDA UTIL	20%
Maq y Otros Eq y Herramientas	35'077,031.80	187,994.84	4'052,629.70	AÑOS DE VIDA UTIL	10%
Bienes Artísticos	$67,390.00	0.00	0.00	AÑOS DE VIDA UTIL	0%
Total	**$96'202,131.41**	**$ 3'810,665.12**	**$ 31'480.710.36**		

Siguiendo los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles, son registrados a su costo de adquisición en las diferentes cuentas de control del Activo Fijo pero sin afectar el Patrimonio Acumulado. Simultáneamente y derivado de que su valor no es disminuido mediante la aplicación correspondiente en el segmento de Egresos del Estado de Actividades al momento de su pago, da lugar a un Remanente acumulado propiamente ya reinvertido, afectando únicamente el Patrimonio Acumulado cuando se trata de asignaciones directas o donaciones en las que no intervienen afectaciones al presupuesto del ejercicio. Se llevó a cabo la valuación de los activos existente al 31 de Diciembre de 2012 reflejando en el Estado de Situación Financiera dentro del Patrimonio, dicho REVALÚO.

Para el Presente Estado Financiero del Ejercicio 2016 se ha llevado a cabo el cálculo y determinación de la Depreciación conforme a los lineamientos dados a conocer por el Consejo Nacional de Armonización Contable sobre los saldos depreciables al final de cada ejercicio, disminuyéndolas en el segmento correspondiente del Estado de Actividades en el ejercicio en que ocurren:

DEPRECIACIONES AL 31-DICIEMBRE-2016	AMORTIZACIONES AL 31-DICIEMBRE-2016
$31'480,710.36	$2'278,679.47
TOTAL	$2'278,679.47

La Depreciación Acumulada al 31 de Diciembre de 2016 corresponde a la del Ejercicio 2016 y anteriores.

De conformidad con el ACUERDO POR EL QUE SE EMITEN LAS REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO, específicamente en su inciso 4).- Reparaciones, Adaptaciones o Mejoras que no modifican el uso de Activo Fijo y que no ameritan su incorporación al Sistema de Inventarios de Activo dada su naturaleza, son cargadas en el segmento de Egresos del Estado de Actividades conforme se incurren en ellos y por lo tanto dada su naturaleza no se capitalizan ni incrementan el Patrimonio Acumulado.

9.

ACTIVOS INTANGIBLES	SALDO AL 31- DICIEMBRE- 2016	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	TASAS APLICABLES
Licencias	$3'505,410.86	$ 392,708.08	$ 1'326,719.05	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Software	$2'883,019.85	308,349.06	951,960.42	AÑOS DE VIDA ÚTIL	33%
Total	$6'388,430.71	701,057.14	2'278,679.47		

Los Activos Intangibles forman parte del Equipo de Cómputo.

ACTIVOS DIFERIDOS	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016
Depósitos en Garantía	$67,016.40

Estos Depósitos corresponden a Fianzas de Garantía solicitados por la Comisión Federal de Electricidad.

Estimaciones y Deterioros

10 Aplicando los Lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos por Subsidios Federal y Estatal se reconocen como una cuenta por Cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas Acreedoras de Ingresos en el momento en que la Institución Bancaria deposita el importe del Financiamiento.

11 Los Ingresos Propios se reconocen como una cuenta por Cobrar en el momento en que inicia un Nuevo Ciclo Escolar, para aquellos alumnos que ya cuentan con una matrícula o cuando se les asigna, abonándose en el momento en se realiza el depósito a la cuenta bancaria del CECYTEC.
Al considerar que un Deudor es Insolvente se cancela el Adeudo.

Pasivo

1 Este Rubro se encuentra Integrado de la Siguiente Manera:
Vencimiento a 90 días.

CUENTA	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016
Impuestos y Cuotas por Pagar	5'683,098.74
Remuneraciones por Pagar	3'109,888.85
Proveedores	22'115,285.91
Acreedores Diversos	2'854,029.22
Cuotas de Seguridad Social	3'041,468.83
TOTAL	**$36'803,771.55**

Estas provisiones corresponden a los Pasivos del Ejercicio Presupuestal 2016 y Anteriores por lo que su FACTIBILIDAD DE PAGO se hará con Recursos del Ejercicio al cual correspondan, siendo liquidados en el ejercicio 2016.

II) Notas al Estado de Actividades

1. Ingresos de Gestión

CONCEPTO	SALDO AL 31-DICIEMBRE-2016
Subsidio Federal	$ 111'992,095.67
Subsidio Estatal	114'292,095.67
PAAGES del Ejercicio	125,000.00
PAAGES Ejercicios Anteriores	79.88
FAM del Ejercicio	750,976.87
FAM Ejercicios Anteriores	63,683.05
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 227'223,931.14
INGRESOS .POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	
Ingresos Propios	4'189,767.50
Otros Ingresos y Beneficios	118,492.17

Los ingresos Federales y Estatales se presenta por Separado para efectos de Aclaración del Estado de Actividades, reflejando su contabilización en la cuenta de TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS al igual que los Ingresos Propios que se Reflejan en la cuenta de INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS.

a) Registro de los Ingresos
   a. Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa, conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar, en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.

2 Los ingresos propios, se reconocen como una cuenta por cobrar, en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.

b) Los otros ingresos, corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir; la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o Documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

A partir del ejercicio 2012 y con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ya no fueron consideradas como egresos del período en que se adquieren para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. El saldo del PATRIMONIO CONTRIBUIDO al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de $ 117,212,470.00 son las aportaciones del gobierno federal y del gobierno estatal a dicha fecha teniendo una disminución por ajuste de auditoria según póliza de diario 3579 registrada en el ejercicio 2016 y que modifica el patrimonio contribuido por la cantidad de $3,324,408.00, quedando un saldo neto en la hacienda pública patrimonio "aportaciones" de $113,888,062.00.

2. El Patrimonio Generado al 31 de diciembre del ejercicio 2016 se encuentra integrado de la siguiente manera:

		Saldo Inicial 2016	Cargos Acumulados	Abonos Acumulados	Saldo Final 2016
3.2.0.0	Hacienda Pública/Patrimonio Generado				
3.2.2.0	Resultado de Ejercicios Anteriores				
3.2.2.5	Resultado del ejercicio 2012	5,222,505.71	2,068,767.00	-	3,153,738.71
3.2.2.6	Resultado del ejercicio 2013	1,942,987.97	-	-	1,942,987.97
3.2.2.7	Resultado del ejercicio 2014	5,443,923.47	-	147,462.71	5,591,386.18
3.2.2.8	Resultado del ejercicio 2015	9,636,534.95	10,978,096.95	5,122,513.52	3,780,951.52
		22,245,952.10	13,046,863.95	5,269,976.23	14,469,064.38

3. Patrimonio Generado

		Saldo Inicial 2016	Cargos Acumulados	Abonos Acumulados	Saldo Final 2016
3.2.0.0	Hacienda Publica/Patrimonio Generado				
	Revaluos	114,582,692.00	7,486,266.00	0.00	107,096,426.00

Patrimonio contribuido

Patrimonio generado		113,888,062.00
Patrimonio Ejercicios Anteriores	14,469,064.38	
Patrimonio Ejercicio 2016	16,462,667.00	
Revaluos	107,096,426.00	
Patrimonio Generado		138,028,157.38
Suma Patrimonio Total		**251,916,219.38**

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:

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Efectivo en Bancos-Tesorería	$40'977,579.00	$22'693,787.00
Efectivo en Bancos-Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de Terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	$40'977,579.00	$22'693,787.00

3.-Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Des ahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Ahorro/Des ahorro antes de rubros Extraordinarios	$16'462,667.00	$9'636,535.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	$33'759,390.00	$20'153,901.00
Amortización		
Incremento en las Provisiones		
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en Cuentas por Cobrar	$0.00	$0.00
Partidas Extraordinarias		

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas.

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No se manejan cuentas de orden Contables.

Las cuentas de Orden Presupuestarias que se manejan son las que están contempladas en el plan de Cuentas dado a conocer por la Ley General de Contabilidad Gubernamental mediante el Consejo Nacional de Armonización Contable relativas al Ingreso y Egreso.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El respuesta al Plan Nacional de Desarrollo 1989-1994 y con el fin de mejorar la calidad de la Educación Media Superior y ampliar su oferta, frente a una demanda creciente se fomenta la Educación Técnica, en todos sus niveles, para disminuir el rezago tecnológico que nos separa de los países avanzados se crea el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Campeche el 20 de Octubre de 1994, mediante un acuerdo del ejecutivo del Estado de Campeche como una nueva opción con nuevos servicios para la educación media superior tecnológica en las opciones bivalente y terminal operado des centralizadamente, lo que permitiría ampliar la participación de los Gobiernos de los Estados.

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

2. **El C**olegio 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. Se crea el 20 de Octubre de 1994.

4. **Organización y Objeto Social**
   a) Objeto social:
      I.- Impartir educación media superior en la modalidad de bachillerato tecnológico.
      II.-Facilitar el acceso al conocimiento y a la preparatoria técnica en el nivel medio superior a los jóvenes.
      III.-Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a la utilización racional de los mismos.
      IV.-Reforzar el proceso de enseñanza-aprendizaje con actividades curriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
      V.-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.
      VI.- Fortalecer las opciones tecnológicas bivalentes del nivel medio superior.
   b) Principal actividad: Impartir educación en la modalidad de bachillerato tecnológico bivalente.
   c) Ejercicio fiscal: 2016
   d) Régimen jurídico: Personales Morales con Fines no Lucrativos (Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta.)
   e) las principales obligaciones fiscales corresponde 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

5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
   a) Se ha observado e implantado los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable así como también los lineamientos establecidos por el CIPACAM.

6.- **Políticas de Contabilidad Significativas**

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

a) Registro de los Ingresos

Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los ingresos se llevan con base acumulativa conforme a su realización identificando lo que se define como el momento contable que da lugar al derecho jurídico de cobro, es decir, que los ingresos por subsidios federal y estatal se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que se emite el recibo de cobro y se abona en las cuentas acreedoras de ingresos en el momento en que la institución bancaria deposita el importe del financiamiento.

b) Los ingresos propios se reconocen como una cuenta por cobrar en el momento en que inicia un nuevo ciclo escolar con alumnos matriculados y se abonan en el momento en que son cobrados y expedido el recibo oficial, quedando completo el ciclo cuando se obtiene la ficha de depósito en las cuentas bancarias del Colegio.

Los otros ingresos corresponden a los rendimientos de las cuentas e inversiones bancarias contabilizadas a través de la cuenta de resultados acreedora OTROS INGRESOS, en el momento en que son conocidos mediante el Estado de Cuenta de la Institución Bancaria correspondiente.

Gastos y Otras Pérdidas:

1.-Aplicando los lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, los egresos se llevan con base acumulativa conforme a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, es decir, la contabilización de las transacciones de gasto se efectúa conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago. Los Gastos se consideran realizados en el momento en que se formaliza la operación fundamentada en los mecanismos de control interno implantados, independientemente de la forma o documentación que ampare ese acuerdo o su fecha de pago, adjuntando los documentos idóneos que amparan la adquisición de los bienes o la prestación del servicio, entendiéndose devengado el gasto cuando se reconoce la obligación de pago.

Hasta el ejercicio 2011 las inversiones en inmuebles, vehículos, maquinaria, mobiliario y equipo, excepto las adquiridas en el ejercicio con remanentes de ejercicios anteriores o las recibidas de manera directa con asignación al patrimonio; fueron consideradas como egresos del periodo en que se adquirían para efectos del Estado de Actividades, registrándolas en las cuentas de activo que correspondía e incrementando el Patrimonio Adquirido del Colegio.

A partir del ejercicio 2012 y con la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental ya no fueron consideradas como egresos del período en que se adquieren para efectos del Estado de Actividades, registrándolas únicamente en la cuenta de activo a que corresponden sin incremento del Patrimonio Adquirido del Colegio.

Control de las Inversiones en Bienes Duraderos

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

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

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

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

REGISTRO CONTABLE

En el Registro Contable intervienen los siguientes Áreas:

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

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

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

7.- **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**: No se manejan recursos en Moneda Extranjera ni protección contra riesgos Cambiarios.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se ha integrado y depreciado los activos del Colegio.

9.- Recaudaciones cuenta con cobro de Ingresos propios de nuestros planteles provenientes del cobro de Derechos por Retiro de Documentos, Credenciales, examen de regularización, copias fotostáticas y neverías.

10.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

11. Reporte de la Recaudación

Se cuenta con ingresos propios por el cobro de Derechos a los alumnos tales como Retiro de Documentos, Credenciales, exámenes de regularización entre otros.

12.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se ha contratado DEUDA PUBLICA ni con instituciones bancarias privadas o públicas.

13.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

14.- Proceso de Mejora

Se tiene implementada la política de división de funciones mediante la cual se trabaja con módulos de Contabilidad, Tesorería, Cuentas por Cobrar, Inventarios, Nómina, lo cual nos permite tener capturar en una base de datos la información y Documentación Disponible.

15.- Información por segmentos

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

16.- 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.

17.- PARTES RELACIONADAS

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

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

Elaboró:	Revisó:	Autorizó:
C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD	LAP. INDIRA PATRICIA TACÚ PÉREZ DIRECTORA ADMINISTRATIVA	DRA. CINDY ROSSINA SARAVIA LOPEZ DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

CONTENIDO

INFORMACION PRESUPUESTAL (LGCG ART.46 FRACC. II)

- ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
- ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION POR OBJETO DE GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)
- ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)
- ESTADO ANALITICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACION ADMINISTRATIVA
- ESTADO ANALITICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACION FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCION)
- GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA
- INDICADORES DE POSTURA FISCAL
- ENDEUDAMIENTO NETO
- INTERESES DE LA DEUDA

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
(pesos)

Rubros de los Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 +2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	(6=5-1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones deSeguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos	66,406	52,087	118,493	118,493	118,493	52,087
Corriente	66,406	52,087	118,493	118,493	118,493	52,087
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,578,761	611,007	4,189,768	4,189,768	4,189,768	611,007
Participaciones y Aportaciones	0	939,739	939,739	939,739	939,739	939,739
Transferencias, Asignaciones,Subsidios y Otras Ayudas	228,779,848	-2,495,657	226,284,191	226,284,191	219,247,829	-9,532,019
Ingresos Derivados deFinanciamientos						
TOTAL	232,425,015	- 892,824	231,532,191	231,532,191	224,495,829	
				Ingresos excedentes[1]		- 7,929,186.24

Estado Analitico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3= 1 +2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	(6=5-1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos	66,406	52,087	118,493	118,493	118,493	52,087
Corriente	66,406	52,087	118,493	118,493	118,493	52,087
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones	-	939,739	939,739	939,739	939,739	939,739
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras						
Ayudas						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,578,761	611,007	4,189,768	4,189,768	4,189,768	611,007
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	228,779,848	-2,495,657	226,284,191	226,284,191	219,247,829	-9,532,019
Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
TOTALES	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	224,495,829.12	
				Ingresos excedentes[1]		- 7,929,186.24

[1] Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
SERVICIOS PERSONALES	**144,190,747.81**	**7,794,933.30**	**151,985,681.11**	**151,985,681.11**	**149,148,258.37**	-
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	72,037,364.32	- 131,394.83	71,905,969.49	71,905,969.49	71,905,969.49	-
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	18,332.60	- 18,332.60	-	-	-	-
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	48,149,105.94	- 2,522,263.10	45,626,842.84	45,626,842.84	44,113,490.03	-
SEGURIDAD SOCIAL	20,251,387.52	- 100,606.16	20,150,781.36	20,150,781.36	20,150,781.36	-
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,682,650.06	1,258,202.63	2,940,852.69	2,940,852.69	2,646,588.74	-
PREVISIONES	-	9,066,529.51	9,066,529.51	9,066,529.51	9,066,529.51	-
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	2,051,907.37	242,797.85	2,294,705.22	2,294,705.22	1,264,899.24	-
MATERIALES Y SUMINISTROS	**18,605,279.24**	**85,571.28**	18,690,850.52	**18,690,850.52**	**12,378,081.69**	-
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	7,608,267.56	1,194,072.91	8,802,340.47	8,802,340.47	5,306,189.19	-
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,446,788.84	- 1,539,221.80	1,907,567.04	1,907,567.04	1,696,880.50	-
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	63,100.58	- 55,394.10	7,706.48	7,706.48	7,706.48	-
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	355,682.24	56,948.18	412,630.42	412,630.42	387,780.90	-
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	1,688,587.16	681,492.79	2,370,079.95	2,370,079.95	395,129.95	-
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,220,777.78	- 917,868.21	1,302,909.57	1,302,909.57	1,294,544.67	-
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	2,555,157.70	- 1,473,670.06	1,081,487.64	1,081,487.64	971,238.46	-
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	-	-	-	-	-	-
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	666,917.38	2,139,211.57	2,806,128.95	2,806,128.95	2,318,611.54	-
SERVICIOS GENERALES	**65,983,821.31**	**- 26,102,550.87**	39,881,270.44	**39,881,270.44**	**32,531,718.02**	-
SERVICIOS BASICOS	5,220,118.86	- 1,749,580.26	3,470,538.60	3,470,538.60	3,333,937.18	-
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4,875,477.44	- 3,376,727.69	1,498,749.75	1,498,749.75	1,504,085.75	-
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	14,465,064.70	- 10,673,842.52	3,791,222.18	3,791,222.18	3,247,030.84	-
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	321,915.68	- 72,441.27	249,474.41	249,474.41	242,601.41	-
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	22,371,909.42	- 8,153,731.16	14,218,178.26	14,218,178.26	9,285,213.97	-
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	2,245,271.28	- 1,402,944.63	842,326.65	842,326.65	780,286.65	-
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	3,037,279.10	- 342,019.39	2,695,259.71	2,695,259.71	2,666,945.95	-
SERVICIOS OFICIALES	8,771,246.96	63,668.65	8,834,915.61	8,834,915.61	6,860,951.00	-
OTROS SERVICIOS GENERALES	4,675,537.87	- 394,932.60	4,280,605.27	4,280,605.27	4,610,665.27	-
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**3,645,167.00**	**14,225,183.57**	17,870,350.57	**17,870,350.57**	**9,961,524.01**	-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,324,026.42	6,310,542.20	7,634,568.62	7,634,568.62	4,026,418.46	-
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,647,845.20	324,619.74	1,972,464.94	1,972,464.94	884,888.58	-
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	2,603,208.26	2,603,208.26	2,603,208.26	1,257,427.22	-
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	1,795,607.00	1,795,607.00	1,795,607.00	1,197,007.00	-
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-	-	-	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	2,476,416.75	2,476,416.75	2,476,416.75	2,444,576.75	-
ACTIVOS BIOLOGICOS	-	-	-	-	-	-
BIENES INMUEBLES	-	-	-	-	-	-
ACTIVOS INTANGIBLES	673,295.38	714,789.62	1,388,085.00	1,388,085.00	151,206.00	-
INVERSION PUBLICA			-			-
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO			-			-
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS			-			-
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO			-			-
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	**3,104,038.47**	**3,104,038.47**	**3,104,038.47**	**3,104,038.47**	-

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS			-			-
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL			-			-
COMPRA DE TITULOS Y VALORES			-			-
CONCESION DE PRESTAMOS			-			-
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	-	3,104,038.47	3,104,038.47	3,104,038.47	3,104,038.47	-
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS			-			-
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES			-			-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			-			-
PARTICIPACIONES			-			-
APORTACIONES			-			-
CONVENIOS			-			-
DEUDA PUBLICA			-			-
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA			-			-
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA			-			-
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA			-			-
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			-			-
COSTO POR COBERTURAS			-			-
APOYOS FINANCIEROS			-			-
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)			-			-
Total del Gasto	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Economica (por Tipo de Gasto)
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
GASTO CORRIENTE	228,779,848.36	- 18,222,046.29	210,557,802.07	210,557,802.07	194,058,058.08	-
GASTO DE CAPITAL	3,645,167.00	17,329,222.04	20,974,389.04	20,974,389.04	13,065,562.48	-
AMORTIZACION DE LA DEUDA Y DISMINUCION DE PASIVOS	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACU PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
Colegio de Estudios Cientificos y Tecnologicos del Estado de Campeche	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-
Total del Gasto	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y función)
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
GOBIERNO					-	-
LEGISLACION					-	-
JUSTICIA					-	-
COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO					-	-
RELACIONES EXTERIORES					-	-
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS					-	-
SEGURIDAD NACIONAL					-	-
ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR					-	-
OTROS SERVICIOS GENERALES					-	-
DESARROLLO SOCIAL	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-
PROTECCION AMBIENTAL					-	-
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD					-	-
SALUD					-	-
RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES					-	-
EDUCACION	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-
PROTECCION SOCIAL					-	-
OTROS ASUNTOS SOCIALES					-	-
						-
DESARROLLO ECONOMICO					-	-
ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL					-	-
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA					-	-
COMBUSTIBLES Y ENERGIA					-	-
MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION					-	-
TRANSPORTE					-	-
COMUNICACIONES					-	-
TURISMO					-	-
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN					-	-
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS					-	-
						-
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES					-	-
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA					-	-
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO					-	-
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO					-	-
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES					-	-
Total del Gasto	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACO PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Gasto por Categoría Programática
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016
(pesos)

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	232,425,015.36	- 892,824.25	231,532,191.11	231,532,191.11	207,123,620.56	-
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Total del Gasto						

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE
Indicadores de Postura Fiscal
Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016
(pesos)

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado[3]
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	232,425,015.36	231,532,191.11	224,495,829.12
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	232,425,015.36	231,532,191.11	224,495,829.12
2. Ingresos del Sector Paraestatal [1]			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	232,425,015.36	231,532,191.11	207,123,620.56
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa [2]	232,425,015.36	231,532,191.11	207,123,620.56
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	-	-	17,372,208.56

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado[3]
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	-	-	17,372,208.56
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0	0	0
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	-	-	17,372,208.56

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado[3]
A. Financiamiento	0	0	0
B. Amortización de la deuda	0	0	0
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0	0	0
TOTAL			

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Endeudamiento Neto

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016

Ente Público: **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE**

Identificación de Crédito o Instrumento	Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0
			0
NO APLICA			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Créditos Bancarios	0	0	0

Otros Instrumentos de Deuda			
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0

TOTAL	0	0	0

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAF. INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Intereses de la Deuda

Del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016

Ente Público: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE CAMPECHE

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
NO APLICA		
Total Créditos Bancarios	0	0
Otros Instrumentos de Deuda		
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

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

ELABORO:

C.P. JAIME OMAR HUCHIN MIS
SUBDIRECTOR DE CONTABILIDAD

REVISO:

LAP. INDIRA PATRICIA TACÚ PEREZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

DRA. CINDY ROSSINA DEL R. SARAVIA LOPEZ
DIRECTORA GENERAL