

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### I) Notas al Estado de Situación Financiera

#### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. En el rubro de bancos y tesorería se mantienen \$17'782,672.32 más 1'506,645.71 provenientes de las inscripciones de los alumnos e ingresos por servicios, \$19'122,206.70 de saldo contable en la cuenta centralizadora de nómina para efectos de pago de impuestos, ICHISAL y cheques emitidos, también se cuenta con \$18'033,778.93 provenientes del subsidio federal del ejercicio 2018, así como 3'281,048.88 de subsidio estatal 2018. En el rubro de inversiones temporales se mantienen en inversión \$10'404,834.88 provenientes de inscripciones y servicios escolares. \$39'115,155.92 de subsidio federal 2016 y 4'614,596.89 de recursos federales de ejercicios anteriores, así como \$10'055,967.69 de fondo de inversión según acuerdo de Junta Directiva En el rubro de afectación específica se computa la cuenta de fondo de contingencia, aquí se tiene un importe de \$10'269,569.40 este es un fondo de inversión gubernamental, de subsidio federal 2017 se mantienen \$15'226,739.89 así como \$4'185,609.09 y \$16'348,730.34 de subsidio federal 2018 y estatal 2018 respectivamente más \$1'270,903.50. En el rubro depósitos de fondos a terceros se mantienen en inversión \$140'073,949 y \$3'532,758.72 derivados del fondo de retiro del personal adscrito, también \$45'727,722.65 y \$858,623.48 de fondo de vivienda del personal antes mencionado. \$438,077.85 de fondo previsión servicios personales y \$18'119,703.53 correspondiente a la inversión de FCIEMS 2016, así como 2'805,489.49 en chequera. Aunado a lo anterior se tiene pendiente de pago lo correspondiente a CAED 2018 por 1,285,312.16 en la cuenta 496 se tienen 1,404,366.74

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

1. Se contabilizan los préstamos a los empleados derivados de su fondo de vivienda por un total de \$2'022,881.60
2. Se mantiene en deudores diversos un importe pendiente de radicar por parte del Estado de \$21'940,453.29 del subsidio 2015, \$15'654,799.79 del año 2016 y \$26'038,835.55 del ejercicio 2017. Por parte de la Federación el subsidio pendiente de radicar en 2015 es de \$23'977,683.03 así como 2'251,778.91 de 2016 y \$13'396,422.53 de 2017.

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

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

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

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

3. Se contabilizan las prórrogas de los alumnos por \$8'830,944.43 ya que la educación es gratuita y por el tipo de alumno de bajos recursos que se tiene en CECyTECH, su recuperación es complicada.

### **Pasivo**

1. Se mantienen \$10'239,767.35 como adeudo al ICHISAL 2017, toda vez que el Estado no radica los recursos necesarios para su liquidación. En el año 2018 se debe un total de 15'939,648.52 También \$5'113,305.34 como pendiente de pago al personal activo, toda vez que no se ha radicado el recurso autorizado. En el rubro retenciones y contribuciones por pagar se muestra un total de \$13'479,239 correspondientes al Impuesto sobre la Renta del mes de diciembre. En el rubro documentos con contratistas se mantienen saldos pendientes de liquidación por \$151,882.80 provenientes de FCIEMS 2016, FAM 2017.

2. También se tienen pendientes de pago 13'190,378.31 del impuesto sobre nómina toda vez que el estado no autorizó presupuesto para gasto de servicios generales (ISN) en el ejercicio 2018.

3. Se provisionaron 6'248,426.38 y 3'830,415.16 para pagos de contingencias de previsión social y demandas y juicios respectivamente.

4. En el rubro de fondos y bienes a terceros se contabilizan los fondos de retiro y vivienda de los trabajadores dando un total de \$180'939,285.55

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión**

1. Se cuenta con tres rubros principales de ingresos que se clasifican de la siguiente manera:

- Ingresos por prestación de servicios por \$36'025,671.74 esto corresponde al total de alumnos inscritos en el ejercicio, los cuales no

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

\_\_\_\_\_  
ANTROP. ANA BELINDA AMES RUSSEK  
DIRECTORA GENERAL

\_\_\_\_\_  
C.P. JAIME ISMAEL TORRES CARDONA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

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

**Poder Ejecutivo:** PARAESTATALES

necesariamente están recaudados en su totalidad ya que parte de este monto se encuentra en el rubro de prórrogas.

- Convenios, esta se divide en subsidio estatal por un importe radicado de \$221'733,862 que incluye el total calendarizado por el C. Congreso del Estado de Chihuahua. También lo correspondiente a subsidio federal según el anexo de ejecución 2018 por \$206'726,697.
- Por su parte también se presentan ingresos por Autonomía de Gestión de 2'100,000 Fondo de Aportaciones Múltiples \$1'701,244 y CAED por \$5'680,000
- Se obtuvieron ingresos financieros por \$14,509,200.23

### **Gastos y Otras Pérdidas**

1. En el rubro gastos de funcionamiento se incluye lo correspondiente a Servicios Personales por un importe de \$409'614,457.81 Materiales y Suministros por \$21'707,509.28 Servicios generales por \$40'713,140.21 Mobiliario y Equipo de Administración \$16'056,775.56 Mobiliario y Equipo \$4'805,806.41 Vehículos y Equipo de Transporte por \$ 2,158,000 y Bienes Muebles por \$14'313,659.19 Activos Intangibles por \$3'825,976.48

Educativo por

## **IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

### **Efectivo y Equivalentes**

1.

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

ANTROP. ANA BELINDA AMES RUSSEK  
DIRECTORA GENERAL

C.P. JAIME ISMAEL TORRES CARDONA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

**Cuenta Pública**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018**

(Pesos)

Ente Público: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Poder Ejecutivo: PARAESTATALES

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Efectivo en Bancos - Tesorería</b>	61'469,229.55	55'319,851.89
<b>Inversiones temporales (hasta 3 meses)</b>	100'512,838.91	75'158,914.39
<b>Fondos con afectación específica</b>	11'643,185.29	11'531,665.02
<b>Depósitos de fondos de terceros y otros</b>	214'978,508.13	223'540,362.85
<b>Deudores por anticipos de tesorería</b>	243,825.45	300,713.33
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>388'847,587.33</b>	<b>365'851,507.48</b>

2. Se adquirieron bienes muebles por \$41'182,849.34 entre los que destacan \$16'056,775.66 de equipo de cómputo, \$2'158,000 de equipo de transporte e inmuebles por 14'313,659.19

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

ANTROP. ANA BELINDA AMES RUSSEK  
DIRECTORA GENERAL

C.P. JAIME ISMAEL TORRES CARDONA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO