

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

SALDO \$49,107,401.00

1. Fondos con afectación específica, tipo y monto de los mismos

FEDERALES \$ 6,811,921.30, DE TERCEROS \$13,803,984.45

2. Inversiones financieras

2.1. A corto plazo

APORTACIONES FEDERALES \$12,579,659.4, ESTATAL \$8,845,773.13

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

SALDO \$133,086,347.00

1. Por Tipo de Contribución

Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores

\$133,086,347.00 INTEGRADO POR \$103.6 MILLONES EN DEUDORES DIVERSOS SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES PENDIENTES DE RADICAR POR LOS 2015,16 Y 17. INGRESOS PROPIOS 8.8 MILLONES, GASTOS A COMPROBAR MILLONES, \$9.6 MILLONES DE GASTOS A COMPROBAR A CORTO PLAZO, SE CUENTA DE ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DEL ACTIVO POR \$112.2 MILLONES POR LO QUE NOS QUEDA UN SALDO NETO

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:

a) Vencimiento a 90 días

\$3.6 MILLONES DE GASTOS A COMPROBAR

d) Vencimiento mayor a 365 días

\$103.6 MILLONES DE SUBSIDIOS FEDERALES Y ESTATALES Y \$8.8 MILLONES DE INGRESOS PROPIOS.

Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas

LOS SALDOS DE VENCIMIENTO A MAS DE 365 DÍAS SE ESTA ESPERANDO AUTORIZACIÓN POR LA H. JUNTA DIRECTIVA PARA SU CANCELACIÓN LA CUENTA DE ESTIMACIÓN DE PERDIDA Y DETERIORO DEL ACTIVO

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

SALDO \$277,347,174.11

1. Bienes Muebles e Inmuebles

TERRENOS \$128,955,626.85 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$109,007,379.22
DEPRECIACIÓN 3% CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES
PROPIOS \$19,395,131.59 INFRAESTRUCTURA \$217,372.93 MOBILIARIO Y EQUIPO
DE ADMINISTRACIÓN \$62,639,133.49 DEPRECIACIÓN 10% MOBILIARIO
Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO \$25,417,141.97 DEPRECIACIÓN
10% VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$23,110,566.04 DEPRECIACIÓN
20% MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$15,341,187.07
DEPRECIACIÓN 10% DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES
\$12,771,157.47 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
\$97,310,804.2 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
\$3,386,860.91 EL MÉTODO DE DEPRECIACIÓN APLICADO ES EL HISTÓRICO,
EL CRITERIO DE APLICACIÓN DE LAS TASAS ES DE ACUERDO A LAS REGLAS
ESPECÍFICAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO ART. 7.

a) Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos.

b) Características significativas del estado en que se encuentren los activos (Estado del Bien)

EN BUEN ESTADO

2. Activos Intangibles y Diferidos

SALDO \$4,661,352.87

Se Informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados

SOFTWARE \$4,639,234.60 AMORTIZACIÓN AL 33.33% AMORTIZACIÓN
\$3,386,860.91 CRÉDITO AL SALARIO \$22,118.27 MÉTODO HISTÓRICO

F. Estimaciones y Deterioros

Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones

a) Estimación de cuentas incobrables

DE ACUERDO A LO EMITIDO POR EL COMITÉ DE BAJAS DEL ORGANISMO

PASIVO

SALDO \$71,537,901.84

A. Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:

SALDO \$45,540,271.15

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

a) Vencimiento a 90 días 45.5 MILLONES

Factibilidad del pago de dichos pasivos 100%

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

A. Ingresos de Gestión

4. Derechos \$31.6 MILLONES
Montos totales SON POR SERVICIOS PRESTADOS

B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

3. Convenios
Montos totales \$425.5 MILLONES
Características significativas \$245.4 DE LA FEDERACIÓN Y \$180 MILLONES DEL ESTADO

C. Otros Ingresos y Beneficios

5. Otros Ingresos y Beneficios Varios
Montos totales \$7.1 MILLONES
Características significativas DONATIVOS \$1 MILLÓN RENDIMIENTOS BANCARIOS \$4.1 MILLÓN

D. Gastos y Otras Pérdidas 528,222,074.97

Explicación de las Cuentas
\$528,222,074.97 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO INTEGRADO POR
1. Gastos de Funcionamiento SERVICIOS PERSONALES \$488.2 MILLONES MATERIALES Y
SUMINISTROS \$15.4 MILLONES Y SERVICIOS GENERALES \$24.5 MILLONES
2. Transferencias
Subsidios y otras ayudas \$904,620.00 POR APOYOS EDUCACIONALES

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

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2020	2019
Efectivo	282,825.45	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	6,767,473.39	18,432,597.75
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	21,441,199.39	52,892,041.88
Fondos con afectación específica	20,615,902.44	21,795,807.00
Depósitos de fondos de terceros y otros		0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	49,107,400.67	93,120,446.63

B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

1. Bienes Muebles	5,414,696.00
2. Bienes Inmuebles	
Importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados	5,414,696.00

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

C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2020	2019
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	113,468,822.58	66,030,347.65
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	9,305,685.00	428,458.00
Partidas extraordinarias		

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de Ingresos Presupuestarios	
4. Total de Ingresos Contables	\$464,338,781.87
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$536,990,125.62
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	7,863,430.65
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	589,948.42
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	794,350.44
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,322,906.02
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	802,791.98
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	3,941,045.46
2.11 Activos Intangibles	90,770.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	321,618.33
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	13,758,418.03
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,758,418.03
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$542,885,113.00

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

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y
PRESUPUESTARIOS**

Contables	NO APLICA
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	464,338,773.00
Cuentas de egresos	529,126,695.00

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias , previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama Económico y Financiero

Principales condiciones económico - financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando
Su influencia en la toma de decisiones de la administración

SUBSIDIOS ESTATALES Y FEDERALES

INFLUENCIA TOTAL

2. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del Ente
- b) Principales cambios en su estructura

15 DE OCTUBRE DE 1993
NO APLICA

3. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social

IMPARTIR EDUCACIÓN A NIVEL MEDIO SUPERIOR BAJO EL MODELO EDUCATIVO Y EN LAS MODALIDADES AUTORIZADAS POR LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN PUBLICA
FACILITAR EL ACCESO DE LOS JÓVENES AL CONOCIMIENTO Y A LA PREPARACIÓN TÉCNICA Y PROTOMEDICATO EN EL NIVEL MEDIO SUPERIOR

- b) Principal actividad

1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

- c) Ejercicio fiscal

PERSONALIDAD JURÍDICA PROPIA

- d) Régimen jurídico

ISR, IMSS, INFONAVIT, ISN.

- e) Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener

SI

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

SI SE HAN OBSERVADO

- b) Normatividad aplicada para:

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

1. Reconocimiento de la Información Financiera	NORMAS DEL CONAC
2. Valuación de la Información Financiera	NORMAS DEL CONAC
3. Revelación de la Información Financiera	NORMAS DEL CONAC
4. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros y los criterios de su aplicación; por ejemplo:	
I. Costo histórico	NORMAS DEL CONAC
II. Valor de realización	NORMAS DEL CONAC
III. Valor razonable	NORMAS DEL CONAC
IV. Valor de recuperación	NORMAS DEL CONAC
V. Cualquier otro método empleado	
c) Postulados básicos	NORMAS DEL CONAC
d) Normatividad supletoria	NORMAS DEL CONAC
Justificación razonable	NORMAS DEL CONAC
Alineación con los PBCG y las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG	NORMAS DEL CONAC
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán revelar:	NORMAS DEL CONAC
1. Las nuevas políticas de reconocimiento	NORMAS DEL CONAC
2. Plan de implementación	NORMAS DEL CONAC
3. Los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera	NORMAS DEL CONAC
4. Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado	FORMATO DEL 1 AL 5 SOLICITADOS PARA PRESENTACION DE LA CUENTA PUBLICA
5. Políticas de Contabilidad Significativas	
1. Cálculo de la reserva actuarial	15,317,096.33

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

2. Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros	472,000,000.00
f) Provisiones	
Objetivo de su creación	CONTINGENCIA PREVISIÓN SOCIAL Y DEMANDAS Y JUICIOS
Monto	25,232,271.42 PREVISIÓN SOCIAL \$9,915,175.09 Y DEMANDAS Y JUICIOS \$15,317,096.33
Plazo	3 AÑOS
g) Reservas	
Objetivo de su creación	
Monto	-221,317.16
Plazo	1 AÑO
7. Reporte Analítico del Activo	
Debe mostrarse la siguiente información:	
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos	INMUEBLES 3%, BIENES MUEBLES 10 Y 20%, AMORTIZACIÓN 33.33
c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
1. Gastos Financieros	1,846,727.77
2. Gastos de investigación	NO APLICA
3. Gastos de desarrollo	527,279,967.12
h) Administración de Activos	
Planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva	EN BASE A LA PLANEACION DE LOS PROGRAMAS ESTATALES
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	AL PROGRAMA DE COBERTURA
9. Reporte de la Recaudación	
a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente l Ente Público o cualquier tipo de	

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

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO
DE CHIHUAHUA

Notas a los Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2020

ingreso.

1. Ingresos locales	218,856,024.20
2. Ingresos federales	245,482,757.67

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno	SISTEMA DE CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance	MATRIZ DE INDICADORES DE LOS PROGRAMAS

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la
información financiera de manera segmentada

SI

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