

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Notas de Desglose Estado de Situación Financiera  
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

Ejercicio: 2021  
Periodicidad: Trimestral  
Corte: 4

Notas

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1111	Efectivo	277,825	FONDO FIJO QUE TIENEN ASIGNADO LOS PLANTELES CECYT Y EMSAD LO QUE SE ENCUENTRA DISPONIBLE PARA GASTOS DE OPERACIÓN
1112	Bancos/Tesorería	19,029,190	
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	663,895	
1115	Fondos con Afectación Específica	14,149,102	LOS SALDOS QUE LOS INTEGRAN PRINCIPALMENTE \$1.3 MILLONES DE PROVISIÓN CONTINGENCIAS PARA PAGOS DE INDEMNIZACIONES LABORALES. \$12.8 MILLONES EN DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS SON FONDOS FEDERALES COMO FICIEMS, FAM

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	2020	2019	2018	2017	Facilidad de Cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	78,528	0	0	0	0	0 DESCUENTOS POR NOMINA
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	8,831,237	0	0	0	0	0 POR INGRESOS PROPIOS

ESF-03 DEUDORES DIVERSOS POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	127,453,613	23,462,507	0	0	0	39.6 MILLONES POR SUBSIDIOS NO RADICADOS FEDERAL 2015, 16 Y 17, Y 63.6 MILLONES SUBSIDIO NO RADICADO ESTATAL 2015, 16 Y 17, Y GASTOS A COMPROBAR 0.26 MILLONES, 23.4 MILLONES RECUPERACIÓN DE PROVISIÓN PARA PAGOS DE INDEMNIZACIONES LABORALES.
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	45,397	0	0	0	0	103,991,106 45,397

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Dep. Gasto	Dep. Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	275,514,078	0	0	12,771,157		
1231	Terrenos	128,955,627	0	0	0		
1233	Edificios no Habitacionales	125,948,769	0	0	12,771,157	HISTORICO	3.3
1234	Infraestructura	217,373	0	0	0		
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	20,394,309	0	0	0		
1240	Bienes Muebles	128,099,467	11,164,083	109,945,481			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	60,067,876	5,235,467	56,433,205	HISTORICO		10
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	27,966,272	3,209,018	24,031,104	HISTORICO		10
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,416,936	187,115	1,125,154	HISTORICO		20
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	23,110,566	995,192	21,130,956	HISTORICO		20
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	15,537,817	1,537,291	7,225,062	HISTORICO		10

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1250	Activos Intangibles	4,679,539		1,002,376	4,517,990		
1251	Software	4,639,235		992,301	4,507,915	HISTORICO	33.3
1254	Licencias	40,305		10,075	10,075	HISTORICO	33.3
1270	Activos Diferidos	22,866		0.00	0.00		
1279	Otros Activos Diferidos	22,866		0.00	0.00		

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio	CRITERIOS	OBSERVACIONES
1160	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	112,291,595.02			

M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

1161 Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 112,291,595.02

LOS SALDOS QUE LO INTEGRAN PRINCIPALMENTE \$103 MILLONES DE SUBSIDIOS NO RADICADOS FEDERAL, ESTATAL POR LOS AÑOS 2015, 16 Y 17 Y \$8.8 MILLONES DE INGRESOS PROPIOS, SOLO SE ESTA ESPERANDO LA AUTORIZACION POR LA H. JUNTA DIRECTIVA PARA SU CANCELACION CONTRA LA CUENTA DE ESTIMACION DE PERDIDA Y DETERIORO DEL ACTIVO CIRCULANTE

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

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR							
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Dias	A 180 Dias	A 365 Dias	Mas 365 Dias	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	116,352,376		116,352,376	0	0	0
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	38,908,838		38,908,838	0	0	0
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	13,515,054		13,515,054	0	0	0
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	30,581,853		30,581,853	0	0	0
2118	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	855,449		855,449	0	0	0
2119	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	32,491,183		32,491,183	0	0	0
2120	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	148,871		148,871	0	0	0
2122	Documentos con Contratistas por obras por Pagar a Corto Plazo	148,871		148,871	0	0	0

ESF-13 PASIVOS CONTINGENTES			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
2170	Provisiones a Corto Plazo	22,996,021	VALUACION ACTUARIAL DE LAS OBLIGACIONES LABORALES A PARTIR DE DICIEMBRE 2019, DE PERSONAL DOCENTE, ADMINISTRATIVOS Y DIRECTIVOS
2171	Provision para indemnizaciones laborales	22,996,021	

M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Notas

ACT-01 INGRESOS DE GESTION		Monto	Característica Significativa
Cuenta	Nombre de la Cuenta		
4100	INGRESOS DE GESTION	27,392,196	
4110	Impuestos	0	
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	0	
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	0	
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	
4114	Impuestos al Comercio Exterior	0	
4115	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables	0	
4116	Impuestos Ecológicos	0	
4117	Accesorios de Impuestos	0	
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0	
4118	Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4119	Otros Impuestos	0	
4120	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
4121	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0	
4122	Cuotas para la Seguridad Social	0	
4123	Cuotas de Ahorro para el Retiro	0	
4124	Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	
4129	Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social	0	
4130	Contribuciones de Mejoras	0	
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0	
4132	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4140	Derechos	27,392,196	PRINCIPALMENTE APORTACIONES
4141	Derechos por el Uso, Gocé, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0	
4143	Derechos por Prestación de Servicios	27,392,196	
4144	Accesorios de Derechos	0	
4145	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4149	Otros Derechos	0	
4150	Productos	0	
4151	Productos	0	
4154	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4160	Aprovechamientos	0	
4161	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0	
4162	Multas	0	
4163	Indemnizaciones	0	
4164	Reintegros	0	
4165	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0	
4166	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	
4168	Accesorios de Aprovechamientos	0	
4169	Otros Aprovechamientos	0	
4170	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	
4171	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0	
4172	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0	
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	0	
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4177	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	
4178	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos	0	

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	428,231,420	SUBSIDIO ESTATAL 41.1% SUBSIDIO FEDERAL 58.8%
4210	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	
4211	Participaciones	0	
4212	Aportaciones	428,231,420	
4213	Convenios	0	

M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

4214	Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal	0
4215	Fondos Distintos de Aportaciones	0
<b>4220</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>0</b>
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0
4223	Subsidios y Subvenciones	0
4225	Pensiones y Jubilaciones	0
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0

**ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

<b>4300</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>4,133,025</b>	
<b>4310</b>	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>433,778</b>	<b>RENDIMIENTOS BANCARIOS</b>
4311	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros	433,778	
4319	Otros Ingresos Financieros	0	
<b>4320</b>	<b>Incremento por Variación de Inventarios</b>	<b>0</b>	
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	0	
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	0	
<b>4330</b>	<b>Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	<b>0</b>	
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
<b>4340</b>	<b>Disminución del Exceso de Provisiones</b>	<b>0</b>	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0	
<b>4390</b>	<b>Otros Ingresos y Beneficios Varios</b>	<b>3,699,247</b>	<b>OTROS PRODUCTOS 65% Y DONATIVOS 35%</b>
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,699,247	

**ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

<b>5000</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>541,767,400</b>	<b>100%</b>
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	528,630,992	98%
<b>5110</b>	<b>Servicios Personales</b>	<b>504,036,881</b>	<b>93%</b>
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	250,210,687	46%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	72,127	0%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	96,205,917	18%
5114	Seguridad Social	80,524,107	15%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	76,649,101	14%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	374,943	0%
<b>5120</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>6,474,633</b>	<b>1%</b>
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,944,115	1%
5122	Alimentos y Utensilios	435,281	0%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,095,161	0%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	661,941	0%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,117,504	0%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	26,696	0%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	193,934	0%
<b>5130</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>18,119,478</b>	<b>3%</b>
5131	Servicios Básicos	10,299,639	2%
5132	Servicios de Arrendamiento	1,250,966	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,780,366	0%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,500,204	0%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,345,084	0%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	9,040	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	553,899	0%
5138	Servicios Oficiales	240,002	0%
5139	Otros Servicios Generales	140,277	0%
<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>969,950</b>	<b>0%</b>
<b>5210</b>	<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	<b>0</b>	
5211	Asignaciones al Sector Público	0	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0	
<b>5220</b>	<b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>	<b>0</b>	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0	
<b>5230</b>	<b>Subsidios y Subvenciones</b>	<b>0</b>	
5231	Subsidios	0	
5232	Subvenciones	0	
<b>5240</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>969,950</b>	<b>0%</b>
5241	Ayudas Sociales a Personas	866,950	0%
5242	Becas	103,000	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	0	

**M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA**  
DIRECTOR GENERAL

**LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

5250	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	0	
5251	Pensiones	0	
5252	Jubilaciones	0	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0	
5260	<b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	0	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0	
5270	<b>Transferencias a la Seguridad Social</b>	0	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0	
5280	<b>Donativos</b>	0	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	0	
5285	Donativos Internacionales	0	
5290	<b>Transferencias al Exterior</b>	0	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0	
5300	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	0	
5310	<b>Participaciones</b>	0	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	
5320	<b>Aportaciones</b>	0	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0	
5330	<b>Convenios</b>	0	
5331	Convenios de Reasignación	0	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0	
5400	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	0	
5410	<b>Intereses de la Deuda Pública</b>	0	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0	
5420	<b>Comisiones de la Deuda Pública</b>	0	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	0	
5430	<b>Gastos de la Deuda Pública</b>	0	
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	0	
5440	<b>Costo por Coberturas</b>	0	
5441	Costo por Coberturas	0	
5450	<b>Apoyos Financieros</b>	0	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	12,166,459	2%
5500	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	12,166,459	2%
5510	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	0	
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0	
5514	Depreciación de Infraestructura	11,164,083	2%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0	
5517	Amortización de Activos Intangibles	1,002,376	0%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0	
5520	<b>Provisiones</b>	0	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0	
5530	<b>Disminución de Inventarios</b>	0	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	
5540	<b>Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	0	
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	
5550	<b>Aumento por Insuficiencia de Provisiones</b>	0	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
5590	<b>Otros Gastos</b>	0	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	0	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0	
5596	Resultado por Posición Monetaria	0	
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0	
5598	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas	0	
5599	Otros Gastos Varios	0	
5600	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	0	
5610	<b>Inversión Pública no Capitalizable</b>	0	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0	

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

**M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA**  
DIRECTOR GENERAL

**LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones			
3120	Donaciones de Capital	138,204,804		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	82,010,760	** \$12.1 MILLONES DE LA DEPRECIACION ACUMULADA DEL AÑO. ** \$55.1 MILLONES POR PASIVO DE AGUINALDO, RETROACTIVO, DIAS ECONOMICOS Y OTRAS PRESTACIONES, ASI COMO TAMBIEN CUOTAS DE IMSS E INFONAVIT.SUSTENTADO EN EL POSTULADO 7 MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA CONTRATADOS; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS."DEVENGO CONTABLE" QUE DICE, EL GASTO DEVENGADO, ES EL MOMENTO CONTABLE QUE REFLEJA EL RECONOCIMIENTO DE UNA OBLIGACIÓN DE PAGO A FAVOR DE TERCEROS POR LA RECEPCIÓN DE CONFORMIDAD DE BIENES, SERVICIOS Y OBRA PÚBLICA CONTRATADOS; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS. **\$14.8 MILLONES GASTOS EROGADOS CON REMANENTES DE AÑOS ANTERIORES DE LOS CUALES SOLO SE REGISTRO EL EGRESO EN ESTE AÑO.
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	144,464,382	IMPORTE DE AHORRO DE EJERCICIOS ANTERIORES
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	-221,317	
3241	Reservas de Patrimonio	-221,317	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-45,671	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	-45,671	RECLASIFICACION EN DEPRECIACIONES

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

  
M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL

  
LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Notas

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A. Efectivo y Equivalentes		
Descripción	2021	2020
Efectivo	277,825.45	282,825.45
Efectivo en Bancos - Tesorería	19,029,189.60	6,767,473.39
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	663,894.76	21,441,204.26
Fondos con afectación específica	14,149,101.82	20,615,906.75
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>34,120,011.63</b>	<b>49,107,400.67</b>
<b>B. Detalle de las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles</b>		
Monto global, y en su caso, el porcentaje de las adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central	519,511.70	
<b>1. Bienes Muebles</b>	4,592,167.25	
<b>2. Bienes Inmuebles</b>		
Importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados		
<b>C. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.</b>		
A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación:		
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0.00	0.00
Depreciación	11,164,082.72	113,468,822.58
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	67,959,365.72	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	3,277,032.63	9,305,685.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

\* Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.



M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL



LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>459,756,640.84</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>459,756,640.84</b>

M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA  
DIRECTOR GENERAL

LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2021**

**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>547,527,504.29</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>17,926,562.43</b>
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	322,882
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	196,630
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	17,366,746
2.11 Activos Intangibles	40,305
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
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 Presupuestarios No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>12,166,458.54</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,166,458.54
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
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>541,767,400.40</b>

**M.C. RICARDO ANTONIO GARCÍA PARRA**  
**DIRECTOR GENERAL**

**LIC. JUAN PABLO SALAZAR HERRERA**  
**DIRECTOR ADMINISTRATIVO**