

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

De conformidad con el artículo 46, fracción I, inciso g), artículo 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las Notas a los Estados Financieros Consolidados del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California, correspondientes al 2do Trimestre del Ejercicio Fiscal 2016, con los siguientes apartados:

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Activo**

**1.- Efectivos Equivalentes**

<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
<b>Nota</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
a)	Efectivo	15,000.00
b)	Bancos Tesorería	18,985,461.07
c)	Inversiones Temporales	0.40
d)	Depósitos en Garantía	86,494.40
<b>TOTAL</b>		<b>19,086,955.87</b>

- a) El saldo representa, el importe del fondos revolventes, asignado a la Dirección Estatal en Mexicali, para cubrir gastos de operación que requieren atención inmediata y, son manejados de acuerdo a la norma correspondiente de aplicación. El importe de los fondos asignados se integra por Unidad Administrativa como sigue:

<b>Efectivo</b>			
<b>Fondo</b>	<b>Plantel</b>	<b>Importe</b>	<b>Responsable</b>
1	Dirección General	15,000.00	Guadalupe Muñoz Silva
<b>TOTAL</b>		<b>15,000.00</b>	

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Las fuentes de financiamiento de esta Institución, provienen de Aportaciones Federales, Estatales e Ingresos Propios, dando origen a la clasificación de cuentas bancarias de
- b) acuerdo al uso y destino de los recursos, para los ingresos, se tienen cuentas bancarias para recibir ingresos por servicios educativos, y por aportaciones voluntarias de los padres de familia.

Banco	Tipo	Aplicacion	Unidad	Saldo al cierre del trimestre	Total
<b>Santander Serfin, S.A.</b>					
65-50059534-1	Cheque	Ministraciones y Pagos de Nomina E	Dirección General	898,731.81	
65-50174308-2	Cheque	Gastos de Operación	Dirección General	2,022,512.31	
65-50395095-3	Cheque	Pagos de Nomina Federal	Dirección General	214,408.52	
65-50059535-5	Cheque	Ing propios ( Pagos Referenciados )	Dirección General	9,366,826.01	
65-50527241-5	Cheque	Fondo de Autonomia de Gestion	Dirección General	-	
65-50368656-9	Cheque	Gastos de Sorteo Cecyte	Dirección General	438,736.70	
65-50251916-7	Cheque	Fideicomisos Bécalos	Dirección General	-	<b>12,941,215.35</b>
<b>BBVA Bancomer, S.A.</b>					
0180567841	Cheque	Ingresos Propios y Pago de Nomina	Dirección General	5,926,499.57	
0183557170	Cheque	San Felipe Ingresos Propios	Dirección General	-	
0183566226	Cheque	San Quintin Ingresos Propios	Dirección General	9,011.07	
00183567745	Cheque	V. Guerrero Ingresos Propios	Dirección General	-	<b>5,935,510.64</b>
<b>Banamex S.A.</b>					
430-7265449	Cheque	Gastos de Operacion	Dirección General	108,735.08	<b>108,735.08</b>
				<b>\$</b>	<b>18,985,461.07</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Banco	Tipo	Aplicación	Unidad	Saldo al cierre del trimestre	Total
<b>Banco del Bajío Moneda Nacional</b>					
<b>Santander Serfin, S.A.</b>					
65-50059534-1	Inversión	Ministraciones y Pagos de Nomina Esta	Dirección General		
65-50174308-2	Inversión	Gastos de Operación	Dirección General		
65-50059535-5	Inversión	Ing propios ( Pagos Referenciados )	Dirección General		
<b>BBVA Bancomer, S.A.</b>					
0180567841	Inversión	Ingresos Propios y Pago de Nomina	Dirección General		

- b) El saldo representa el importe de las inversiones, correspondientes a las cuentas de ingresos propios, ministraciones de nómina y Gastos de Operación que se invierten en mesa de dinero a plazo que van de 1 a 6, describiéndose como sigue:

Los Depósitos en Garantía se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

CONCEPTO	Fecha de Inicio	90 Dias	180 Dias	Mayor de 181, menor de 364 Dias
Dirección General	01/01/2007	-	-	\$ 23,112.40
Plantel Xochimilco	27/01/2011	-	-	\$ 28,519.00
A) Plantel Florido	01/01/2004	-	-	\$ 5,809.00
Plantel Ensenada	17/10/2001	-	-	\$ 3,476.00
Plantel Villas del Sol	25/02/2004	-	-	\$ 9,828.00
Plantel Zona Rio	20/10/2006	-	-	\$ 15,750.00
		\$ -	\$ -	\$ 86,494.40

- A) El importe establecido en los contratos correspondientes a depósitos en garantía con comisión federal de electricidad por los diferentes transformadores tanto de Dirección General y los diversos planteles, son por duración indefinida, hasta que se liquide el servicio o contrato y dicho depósito será aplicado al adeudo que arroje la liquidación que finiquite el servicio.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.- Derechos a recibir Efectivo, Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Los Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios, se ordenaron de acuerdo al monto y de manera ascendente, y se encuentran constituidos de la siguiente Manera :

a).-	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestaciones	2,196,429.50
b).-	Cuentas por cobrar a Entidades Federativas y Municipios	658,127,666.48
c).-	Otras Cuentas por Cobrar	19,030,027.44
		<hr/> <hr/>
		<b>\$ 679,354,123.42</b>

a) Este importe corresponde a convenios celebrados entre los alumnos y el colegio de estudios científicos y tecnológicos del estado de baja california para tramitar la inscripción de dicho alumno, durante los ciclos escolares de: 2010-2,2011-1,2011-2,2012-1,2012-2,2013-1 y 2014-1.

b) El importe corresponde al adeudo de gobierno del estado con el colegio de estudios científicos y tecnológicos del estado de baja california correspondiente al subsidio para servicios personales derivado del convenio entre federación-estado, el cual señala que la aportación será 50% federación y 50% estado desde 2009 al segundo trimestre del 2016.

c) Este importe corresponde a los centros de copiado localizados en los siguientes planteles, adeudos de cafeterías, así como diferencias a comprobar, por remesas depositadas a los planteles para gastos de Enero a Junio del 2016

Mismos que se encuentran divididas por Departamentos en la Dirección Estatal y Diferentes Unidades Académicas en el Estado, de la siguiente manera:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CONCENTRADO DE CUENTAS POR COBRAR**

30 de Junio del 2016

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**

No		Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes v	Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Municip	Otras Cuentas por Cobrar	Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
100	DIRECCION GENERAL (OF. TITULAR)	\$ 2,196,429.50	\$ 658,127,666.48	\$ 16,871,559.44	\$ 677,195,655.42
103	SUBDIRECCION ZONA COSTA	\$ -	\$ -	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00
301	DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINA	\$ -	\$ -	\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
601	XOCHIMILCO	\$ -	\$ -	\$ 219,218.40	\$ 219,218.40
602	FLORIDO	\$ -	\$ -	\$ 107,062.00	\$ 107,062.00
603	PACIFICO	\$ -	\$ -	\$ 105,727.10	\$ 105,727.10
604	ENSENADA	\$ -	\$ -	\$ 80,500.90	\$ 80,500.90
605	VILLAS DEL SOL	\$ -	\$ -	\$ 105,265.40	\$ 105,265.40
606	COMPUERTAS	\$ -	\$ -	\$ 83,855.00	\$ 83,855.00
607	ZONA RIO	\$ -	\$ -	\$ 181,395.90	\$ 181,395.90
608	MISIONES	\$ -	\$ -	\$ 104,613.20	\$ 104,613.20
609	EL NIÑO	\$ -	\$ -	\$ 87,296.50	\$ 87,296.50
610	VICENTE GUERRERO	\$ -	\$ -	\$ 37,086.50	\$ 37,086.50
611	SAN FELIPE	\$ -	\$ -	\$ 31,000.00	\$ 31,000.00
612	BELLAVISTA	\$ -	\$ -	\$ 37,778.66	\$ 37,778.66
613	TECATE	\$ -	\$ -	\$ 33,645.50	\$ 33,645.50
614	LAS AGUILAS	\$ -	\$ -	\$ 66,288.50	\$ 66,288.50
615	CACHANILLA	\$ -	\$ -	\$ 95,303.20	\$ 95,303.20
616	PRIMO TAPIA	\$ -	\$ -	\$ 47,720.00	\$ 47,720.00
617	ROSARITO	\$ -	\$ -	\$ 53,904.50	\$ 53,904.50
618	SAN QUINTIN	\$ -	\$ -	\$ 48,156.00	\$ 48,156.00
619	LOS PINOS	\$ -	\$ -	\$ 42,101.50	\$ 42,101.50
620	EJIDO PUEBLA	\$ -	\$ -	\$ 48,136.80	\$ 48,136.80
621	CENTENARIO	\$ -	\$ -	\$ 55,348.50	\$ 55,348.50
622	PORTALES	\$ -	\$ -	\$ 68,953.50	\$ 68,953.50
623	PLAYAS DE TJUANA	\$ -	\$ -	\$ 92,324.50	\$ 92,324.50
624	ALTIPLANO	\$ -	\$ -	\$ 64,234.90	\$ 64,234.90
625	LA PRESA	\$ -	\$ -	\$ 101,682.00	\$ 101,682.00
626	GUADALUPE VICTORIA	\$ -	\$ -	\$ 30,458.90	\$ 30,458.90
627	URBIVILLAS	\$ -	\$ -	\$ 37,255.84	\$ 37,255.84
628	LAZARO CARDENAS	\$ -	\$ -	\$ 37,154.30	\$ 37,154.30
		<b>\$ 2,196,429.50</b>	<b>\$ 658,127,666.48</b>	<b>\$ 19,030,027.44</b>	<b>\$ 679,354,123.42</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo**

a).-	Gastos a comprobar ( Anticipos )	114,332.47
b).-	Funcionarios y Empleados	311,673.93
c).-	Otros Deudores Diversos	32,378.36
		<b>\$ 458,384.76</b>

a) Estos corresponden a anticipos de gastos, principalmente por Peajes, Pasajes y Hospedajes, por comisiones o actividades a realizar en el periodo

b) Corresponden diferencias en el sorteo AMOR a BC, anticipos de sueldo, y diferencias en comprobaciones

c) Se encuentran también conformados por diferencias en comprobaciones de gastos relacionados con los monederos electrónicos.

Mismos que se encuentran divididas por Departamentos en la Dirección Estatal y Diferentes Unidades Académicas en el Estado, de la siguiente manera:

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo**

No	Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestació	Cuentas por cobrar a Entidades Federativas y Munic	Otras Cuentas por Cobrar	Total de Deudores por Cobrar a Corto Plazo
2016	1			
6				
<b>100</b>	DIRECCION GENERAL (OF. TITULAR) \$ 122,940.78 \$	266,182.47 \$	61,225.65 \$	450,348.90
<b>101</b>	COMUNICACION SOCIAL -\$ 277.00 \$	- \$	- \$	277.00
<b>103</b>	SUBDIRECCION ZONA COSTA -\$ 8.00 \$	- \$	1,045.27 \$	1,053.27
<b>105</b>	DEPARTAMENTO JURIDICO \$ - \$	- \$	1,892.09 \$	1,892.09
<b>201</b>	DEPARTAMENTO DE INFRAESTRUCTL -\$ 2,447.00 \$	15,000.00 \$	1,007.00 \$	11,546.00
<b>202</b>	DEPARTAMENTO DE PROG. EVALUAC \$ - \$	- \$	- \$	-

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo**

No		Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestació	Cuentas por cobrar a Entidades Federativas y Munic	Otras Cuentas por Cobrar	Total de Deudores por Cobrar a Corto Plazo
203	DEPARTAMENTO DE TECNOLOGIAS D	\$ -	\$ -	\$ 316.00	\$ 316.00
301	DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINA	\$ 5,000.00	\$ 9,491.46	\$ 1,703.00	\$ 2,788.46
302	DEPARTAMENTO DE RECURSOS MA	\$ 574.00	\$ 17,000.00	\$ 3,920.00	\$ 12,506.00
303	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUM	\$ -	\$ -	\$ 20.00	\$ 20.00
306	DEPARTAMENTO DE CONTROL PRESI	\$ -	\$ 4,000.00	\$ -	\$ 4,000.00
307	SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA	\$ -	\$ -	\$ 266.13	\$ 266.13
400	DIRECCION ACADEMICA	\$ -	\$ -	\$ 1,251.76	\$ 1,251.76
401	DEPARTAMENTO DE DOCENCIA	\$ -	\$ -	\$ 5,944.00	\$ 5,944.00
403	DEPARTAMENTO DE CONTROL ESCOI	\$ -	\$ -	\$ 1,476.50	\$ 1,476.50
404	DEPARTAMENTO DE FOMENTO EDITC	\$ -	\$ -	\$ 1,500.00	\$ 1,500.00
405	DEPARTAMENTO DESARROLLO ACAD	\$ -	\$ -	\$ 163.80	\$ 163.80
407	COORDINACION DE CULTURA Y DEPC	\$ 200.71	\$ -	\$ -	\$ 200.71
500	DIRECCION DE VINCULACION	\$ 101.60	\$ -	\$ 214.00	\$ 315.60
601	XOCHIMILCO	\$ -	\$ -	\$ 2,742.00	\$ 2,742.00
604	ENSENADA	\$ -	\$ -	\$ 590.00	\$ 590.00
608	MISIONES	\$ -	\$ -	\$ 2,240.00	\$ 2,240.00
609	EL NIÑO	\$ -	\$ -	\$ 2,740.00	\$ 2,740.00
614	LAS AGUILAS	\$ -	\$ -	\$ 348.00	\$ 348.00
		<b>\$ 114,332.47</b>	<b>\$ 311,673.93</b>	<b>\$ 32,378.36</b>	<b>\$ 458,384.76</b>
					<b>-</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Anticipo a proveed por Adquis de Bienes - Otros derechos a recibir bienes o servicios a C P**

No	Anticipo a Proveedores en Moneda Nacional	Otros derechos a recibir bienes o servicios a C P	Total de Deudores por Cobrar a Corto Plazo			
2016	1					
6						
<b>100</b>	DIRECCION GENERAL (OF. TITULAR) \$	61,006.79 \$	259,677.45	\$	320,684.24	
	<b>\$</b>	<b>61,006.79 \$</b>	<b>259,677.45 \$</b>	<b>- \$</b>	<b>320,684.24 \$</b>	<b>-</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.- Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles:**

Los bienes muebles se encuentran registrados a costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado como parte del mismo. La depreciación fue aplicada a los Activos adquiridos en los 2014 y 2015, quedando pendiente la integración del comité, para proceder a depreciar las bienes adquiridos del ejercicio 2013 hasta el primer periodo donde fueron adquiridos equipos.

Se integran de la siguiente manera:

**Bienes inmuebles**

Los bienes inmuebles se encuentran registrados a costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado como parte del mismo.

No. DE CONTROL	MUNICIPIO	STATUS	PLANTEL	CLAVE CATASTRAL	Superficie m2	Valor X m2 2015	Valor catastral del predio 2015 (1)
1.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-014	6,321.76	\$ 1,150.25	\$ 7,271,604.44
2.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-015	641.46	\$ 1,150.25	\$ 737,839.37
3.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-045	522.20	\$ 1,150.25	\$ 600,660.55
4.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-300-004	12,490.65	\$ 766.84	\$ 9,578,330.05
<b>SUBTOTAL</b>					<b>19,976.07</b>	<b>\$ 4,217.59</b>	<b>\$ 18,188,434.40</b>
5.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-411-977	24,211.36	\$ 1,292.67	\$ 31,297,298.73
6.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-411-077	2,918.82	\$ 1,292.67	\$ 3,773,071.05
7.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-911-943	2,523.12	\$ 1,292.67	\$ 3,261,561.53
8.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-911-946	4,138.99	\$ 1,292.67	\$ 5,350,348.20
<b>SUBTOTAL</b>					<b>33,792.29</b>	<b>5,170.68</b>	<b>43,682,279.51</b>
9.-	Tijuana	Propios	Plantel Zona Rio	PR-019-001	33,759.72	\$ 1,807.54	\$ 61,022,044.29
<b>SUBTOTAL</b>					<b>33,759.72</b>	<b>1,807.54</b>	<b>61,022,044.29</b>
10.-	Tijuana	Propios	Plantel El Niño	BZ-427-001	30,727.40	\$ 635.38	\$ 19,523,575.41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

11.-	Tijuana	Propios	Plantel El Niño	BZ-323-003	24,653.85	\$ 635.38	\$ 15,664,563.21	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>55,381.25</b>	<b>\$ 1,270.76</b>	<b>\$ 35,188,138.63</b>
12.-	Tijuana	Propios	Oficinas Administrativas Tijuana	PR-033-012	1,755.16	\$ 1,752.77	\$ 3,076,391.79	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,755.16</b>	<b>1,752.77</b>	<b>3,076,391.79</b>
13.-	Tecate	Propios	Grupo Nueva Colonia Hindu	4HI-005-030	37,242.957	\$ 32.00	\$ 1,191,774.62	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>37,242.957</b>	<b>32.000</b>	<b>1,191,774.624</b>
14.-	Mexicali	Propios	Plantel Misiones	WN-042-001 AL 008	23,138.164	\$ 580.00	\$ 13,420,135.12	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>23,138.164</b>	<b>580.000</b>	<b>13,420,135.120</b>
15.-	Playas de Rosarito	Propios	Plantel Rosarito Bicentenario	MZ- 006-001 LOTE 1 MANZANA 06 ZONA 8	31,986.118	\$ 700.00	\$ 22,390,283.00	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>31,986.12</b>	<b>700.00</b>	<b>22,390,283.00</b>
16.-	Ejido La Misión	Propios	Grupo Ejido La Misión	MS-035-005	30,000.000	60.00	\$ 1,800,000.00	
					<b>SUBTOTAL</b>	<b>30,000.00</b>	<b>VALOR CATASTRAL 2014</b>	<b>1,800,000.00</b>
					<b>TOTALES</b>	<b>237,031.729</b>		<b>199,959,481.366</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Municipio	Ubicación	Tipo de Contruccion	Cantidad por plantel	Descripción	Costo Total en pesos
Ensenada	San Quintín (Bahía de los Angeles)	Aula móvil desmontable	1	Kit con manejo de materiales, montaje de kit de aulas, montaje de aulas (Bahía de los Angeles y Villa de Jesús María), sistema de piso elevado, montaje de sistema de piso elevado.	\$ 10,111,087.40
	San Quintín (Villa de Jesús María)		1		
Tijuana	La Presa		2		
	Altiplano		2		
	Cachanilla	Modulos escolares	2	Modulos escolares prefabricados de madera con division que forman dos aulas	\$ 1,624,999.90
Mexicali	Las Águilas	Aula seminueva	4	Modulos móviles semi nuevos de 24 x 40 pies, con una division justo a la mitad que forman dos aulas de 24 x 20 incluye fletes, maniobras de carga y seguros.	\$ 1,521,754.00
	Guadalupe Victoria		1		
	Michoacán de Ocampo		1		
	San Felipe	Aula seminueva	1	Modulo móvil seminuevo de 24 x 60 pies, con una division justo a la mitad que forman dos aulas de 24x30 pies. Incluye fletes, maniobras de carga, seguros y todos los costos relacionados para poner los bienes en los almacenes de destino según corresponda.	\$ 1,521,754.00
	Vicente Guerrero / Michoacán de Ocampo	Aula Móvil	1	Modulo de 24 x 40 pies con una division justo a la mitad que forman 2 aulas de 24 x 20 pies.	\$ 217,393.50
	Misiones	Aula Móvil	8	Modulo móvil seminuevos de 24 x 60 pies, con una division justo a la mitad que forman dos aulas de 24x30 pies.	\$ 1,739,148.00
	Xochimilco	Aula Móvil	8	Modulo móvil seminuevos de 24 x 60 pies, con una division justo a la mitad que forman dos aulas de 24x30 pies.	\$ 1,739,148.00
	Compuertas	Modulo sanitario	1	Modulo sanitario	\$ 265,290.00
	Xochimilco	Modulo sanitario	1	Modulo sanitario	\$ 265,290.00
	Misiones	Modulo sanitario	1	Modulo sanitario	\$ 265,290.00
	Michoacán de Ocampo	Modulos escolares	2	Modulos sanitarios	\$ 617,426.40
		Aula Móvil	2	Modulos escolares prefabricados de madera con division que forman dos aulas	\$ 699,278.92
	Dirección General Almacén Pde. Miguel Alemán	Aula Móvil	1	Modulo escolar prefabricado de madera de 24 x 40 pies, cuenta con una puerta externa, 2 ventanas, un sistema de a/c.	\$ 188,533.50
Compuertas	Aula móvil desmontable	2	Kit de materiales con flete, montaje de kit de aulas, sistema de piso elevado, montaje de sistema de piso elevado	\$ 2,744,486.34	
					\$ 21,999,125.96

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No. DE CONTR OL	MUNICIPIO	STATUS	PLANTEL	CLAVE CATASTRAL	Superficie m2	Valor X m2 2015	VALOR ACUMULADO TOTAL CONSTRUCCIONES AL 31 DIC 2015
1.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-014	6,321.76	\$ 1,150.25	\$ 26,138,739.15
2.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-015	641.46	\$ 1,150.25	
3.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-273-045	522.20	\$ 1,150.25	
4.-	Tijuana	Propios	Plantel El Florido	FD-300-004	12,490.65	\$ 766.84	
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>19,976.07</b>	<b>\$ 4,217.59</b>	<b>\$ 26,138,739.15</b>
5.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-411-977	24,211.36	\$ 1,292.67	\$ 19,241,254.74
6.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-411-077	2,918.82	\$ 1,292.67	
7.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-911-943	2,523.12	\$ 1,292.67	
8.-	Tijuana	Propios	Plantel Villas de	MN-911-946	4,138.99	\$ 1,292.67	
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>33,792.29</b>	<b>5,170.68</b>	<b>19,241,254.74</b>
9.-	Tijuana	Propios	Plantel Zona Rio	PR-019-001	33,759.72	\$ 1,807.54	\$ 30,963,454.89
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>33,759.72</b>	<b>1,807.54</b>	<b>30,963,454.89</b>
10.-	Tijuana	Propios	Plantel El Niño	BZ-427-001	30,727.40	\$ 635.38	\$ 33,798,889.22
11.-	Tijuana	Propios	Plantel El Niño	BZ-323-003	24,653.85	\$ 635.38	
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>55,381.25</b>	<b>\$ 1,270.76</b>	<b>\$ 33,798,889.22</b>
12.-	Tijuana	Propios	Oficinas Administrativas Tijuana	PR-033-012	1,755.16	\$ 1,752.77	\$ -
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,755.16</b>	<b>1,752.77</b>	<b>0.00</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13.-	Tecate	Propios	Grupo Nueva Colonia Hindu	4HI-005-030	37,242.957	\$ 32.00	\$ -
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>37,242.957</b>	<b>32.000</b>	<b>0.000</b>
14.-	Mexicali	Propios	Plantel Misiones	WN-042-001 AL 008	23,138.164	\$ 580.00	\$ -
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>23,138.164</b>	<b>580.000</b>	<b>0.000</b>
15.-	Playas de Rosarito	Propios	Plantel Rosarito Bicentenario	MZ- 006-001 LOTE 1 MANZANA 06 ZONA 8	31,986.118	\$ 700.00	\$ 17,683,717.02
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>31,986.12</b>	<b>700.00</b>	<b>17,683,717.02</b>
16.-	Ejido La Misión	Propios	Grupo Ejido La Misión	MS-035-005	30,000.000	60.00	0.00
				<b>SUBTOTAL</b>	<b>30,000.00</b>	VALOR CATASTRAL 2014	<b>0.00</b>
				<b>TOTALES</b>	<b>237,031.729</b>		<b>127,826,055.020</b>

**Total de Bienes Inmuebles**

**\$ 350,127,142.35**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**BIENES MUEBLES**

EL RUBRO DE BIENES MUEBLES ESTA INTEGRADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

**Bienes Muebles**

Cuenta	Concepto	Monto
124-1-01-000	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 5,744,211.71
124-1-02-000	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 259,034.67
124-1-03-000	Eqpo de Cómputo y de Tecnologías de la Inform.	\$ 47,538,905.17
124-1-09-000	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 1,324,366.53
124-2-01-000	Equipos y Aparatos Audivisuales	\$ 2,275,911.19
124-2-03-000	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 151,993.39
124-2-09-000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 37,688,991.99
124-3-02-000	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 157,409.98
124-4-01-000	Automóviles y Equipo de Terrestre	\$ 9,659,724.20
124-6-02-000	Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 14,455.92
124-6-04-000	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de R	\$ 11,324,891.43
124-6-05-000	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 3,984,771.16
124-6-06-000	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	\$ 624,405.91
124-6-07-000	Herramientas y máquinas-Herramienta	\$ 1,673,369.29
124-6-09-000	Otros Equipos	\$ 4,646,592.39
124-7-01-000	Bienes Artísticos, Culturales y de Valor	\$ 39,022.00
124-8-09-000	Otros Activos Biológicos	-\$ 91,201.58
<b>Total de Bienes Muebles</b>		<b>\$ 127,016,855.35</b>

**Activos Intangibles**

125-1 01-000	El rubro de activo de bienes intangibles está integrado de la siguiente manera	<b>4,438,800.05</b>
--------------	--	---------------------

**Activos Intangibles**

	Licencias Informáticas e Intelectuales	-
--	--	---

el activo intangible son los software que requiere el colegio para la operatividad .

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes**

---

---

**813,689.76**

**El rubro de depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes se integra por las siguientes cuentas:**

a) Depreciación acumulada de bienes inmuebles	-9170.28	
a) Depreciación acumulada de bienes muebles	-804519.48	
	-	<b>813,689.76</b>

Los bienes muebles se encuentran registrados a costo de adquisición incluyendo el impuesto al valor agregado como parte del mismo. El monto de la depreciación como la amortización se calculara considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, registrándose en los gastos del periodo. Lo anterior de acuerdo a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, publicado en el DOF el 13 de diciembre de 2011.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Pasivos**

Los pasivos se encuentran presentados en los estados financieros de manera acumulada, perteneciendo a las seis Unidades Académicas, Dirección Estatal y CAST, mismos que al cierre del Primer Trimestre del 2016 se distribuyen como sigue :

<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
<b>Nota</b>	<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
a)	Remuneración por Pagar al Personal de Carácter Permanente	2,536,594.47
b)	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar	1,770,252.00
c)	Seguridad Social y Seguros por Pagar a CP	873,452.93
d)	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar	1,298,890.37
e)	Proveed por Adquisiciones de Bienes y Contratación de Servicios	2,539,693.33
f)	Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	35,692.69
g)	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	8,776,634.81
h)	Impuestos sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral	21,246,015.04
i)	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	1,627,399.23
j)	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a C.P.	120,395.00
k)	Otras Cuentas por Pagar a CP	24,845,348.73
l)	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-
m)	Fondos en Administración a Corto plazo	130,300.00
n)	Otros Pasivos Circulantes	503,732,086.28
<b>TOTAL</b>		<b>569,532,754.88</b>

- a) Estos saldos corresponden a pagos por conceptos de sueldos y salarios, al 30 de junio del 2016, pendientes de entregar al personal Docente y Administrativo.
- b) Estos corresponden a principalmente a provisiones generadas por promociones Docentes
- c) Corresponde principalmente a retenciones al ISSSTECALI, así como retenciones al AFORE



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- d) Estos corresponden a las retenciones de para caja de ahorro, pago de lentes etc.
- e) Estos correspondes a provisiones, para pago de servicios al cierre del 2do trimestre del 2016.
- f) Estos correspondes a retenciones por concepto de honorarios, asimilados y arrendamiento en su caso.
- g) Estos correspondes a las retenciones de cuotas obrero patronales, por conceptos de Sueldos al Personal Docente, Administrativo, mismos que serán liquidados a más tardar en los días 05 y 20 de cada mes, asa como al cierre de cada bimestre.
- h) Estos correspondes a las retenciones de impuesto, por conceptos de Sueldos al Personal Docente, Administrativo, Instructores de Capacitación, y personal contratado por el Régimen de Sueldo Asimilado a salario, mismos que serán liquidados a más tardar el 17 del Mes siguiente.
- i) Estos correspondes a las retenciones por conceptos de préstamos Hipotecarios, y su seguro, seguros de vida y retenciones por conceptos de cuota sindical y mutualismos Docentes, mismos que serán liquidados a más tardar el mes posterior.
- j) Estos corresponden a devoluciones del periodo
- k) Estos corresponden a saldos por pagar, generados por retenciones a los trabajadores por préstamos realizados a financieras externas, y descuentos para festejos de actividades sociales inherentes al personal de Base Confianza y Docente.
- m) Fondo correspondiente a becas para alumnos del convenio "televisa-becalos".
- m) Corresponde a saldos pendientes derivados de programas Estatales.

**\* Nota**

Es importante hacer mención que debido al corto tiempo con el que se llevaron a cabo estas notas, el desglose por Unidad Académica no fue posible, comprometiéndose a que para el siguiente trimestre, estarán en tiempo y forma.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestion**

Se integran de la siguiente manera:

<b>NOMBRE</b>		<b>IMPORTE</b>
<b>a)</b> Ingresos por venta de bienes y servicios	\$	23,203,405.52
<b>b)</b> Transferencias, Asignaciones del Sector Federal	\$	164,805,672.01
<b>c)</b> Transferencias, Asignaciones del Sector Estatal	\$	120,758,712.76
<b>d)</b> Inter ganados de valores, créditos, bonos y otros	\$	3,046.03
<b>e)</b> Ingresos Derivados de Estímulos Fiscales	\$	21,982,348.00
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>330,753,184.32</b>

- Los Ingresos de Gestión, se conforman por tres rubros, comprendidos en el clasificador por Rubro de Ingreso, publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 02 de Marzo del 2012, correspondientes a Productos de Tipo Corriente, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.
- a)** Estado el día 02 de Marzo del 2012, correspondientes a Productos de Tipo Corriente, Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.
  - b)** Corresponde a las transferencias de recursos recibidos del Gobierno Federal, a través de la Secretaria de Educación Pública (SEP) y Gobierno Estatal para los diferentes capítulos del gasto, los cuales a continuación se señalan:
  - c)** Corresponde a las transferencias de recursos recibidos del Gobierno Estatal
  - d)** Corresponde a rendimientos generados en el periodo ( no de cuentas de Inversión )
  - e)** Corresponde a ingresos generados, por la adhesión a programas especiales para estímulos fiscales

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Gastos y Otras Partidas**

Se integra de la siguiente manera:

	<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>A )</b>	Servicios Personales	\$ 243,159,659.00
<b>B )</b>	Materiales y suministros	\$ 4,104,470.00
<b>C )</b>	Servicios Generales	\$ 12,099,294.00
	<b>Total</b>	<b>\$ 259,363,423.00</b>

**A ) Servicios Personales**

	<b>Monto</b>
Remun al Personal de carácter Permanente	\$ 156,585,708.00
Remun al Personal de carácter Transitorio	\$ 486,000.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$ 23,505,666.00
Seguridad Social	\$ 44,824,669.60
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$ 9,191,673.96
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	\$ 8,565,941.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 243,159,658.56</b>

\* Los \$ 243,159,658.56, corresponden a la acumulación de lo ejercido por concepto en cada cuenta de mayor de los Egresos por Servicios personales del 01 de Enero al 30 de Junio del 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**B) Materiales y suministros.**

Materiales de Administración, Emisión de doctos y Art Oficiales	\$	1,781,082.10
Alimentos y Utensilios	\$	197,732.81
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$	754,485.46
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	\$	4,080.88
Combustible, Lubricantes y Aditivos	\$	1,255,185.36
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Art Deport	\$	26,970.00
Materiales y Suministros para Seguridad	\$	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	\$	84,933.70
Refacciones y Accesorios Menores Otros Bienes M.	\$	-
Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria Otros Equipos	\$	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>4,104,470.31</b>

**B)** Los \$4,104,470.31 corresponden a la acumulación de lo ejercido por concepto en cada cuenta de mayor de los Egresos por Materiales y Suministros del 01 de Enero al 30 de Junio del 2016

**C) Servicios Generales.**

Servicios Básicos	\$	3,163,568.99
Servicios de Arrendamiento	\$	227,898.62
Serv Profes, Científicos y Técnicos y Otros Serv	\$	6,146,009.35
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$	1,011,102.98
Serv de Instalación, Reparación, Manto y Conserv	\$	400,329.21
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$	130,674.00
Servicios de Traslado y Viáticos	\$	925,724.10
Servicios Oficiales	\$	93,986.59
Otros Servicios Generales	\$	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>12,099,293.84</b>

**C)** Los \$ 12,099,293.84, corresponden a la acumulación de lo ejercido por concepto en cada cuenta de mayor de los Egresos por Servicios Generales del 01 de Enero al 30 de Junio del 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA**

Los incrementos y disminuciones de las cuentas de patrimonio se presentaron como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 4,173,524.00	\$ -	\$ -	
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 453,346,620.00	\$ 81,947,938.00	\$ -	\$ -
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	<b>\$ 457,520,144.00</b>	<b>\$ 81,947,938.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 539,468,082.00</b>
Donaciones de Capital				
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ -	\$ 71,389,760.00	
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ -		
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015</b>	<b>\$ 457,520,144.00</b>	<b>\$ 81,947,938.00</b>	<b>\$ 71,389,760.00</b>	<b>\$ 610,857,842.00</b>

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Origen de los recursos que se obtuvieron durante el segundo trimestre del ejercicio 2016 fue como Sigue

Productos de Tipo Corriente	\$ 3,046.00	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$ 21,982,348.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 23,203,406.00	
<b>Total de Ingresos de la Gestión</b>		<b>\$ 45,188,800.00</b>
Transferencia, Asignaciones, Subsidios Federales	\$ 164,805,672.01	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios Estatales	\$ 120,758,712.76	
	\$ -	
<b>Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>\$ 285,564,384.77</b>
		<b>\$ 330,753,184.77</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Bancos, así como las inversiones comparadas entre el ejercicio 2015 y 2016 se comportaron como sigue:

	2016	2015
Caja en Planteles	\$ 15,000.00	\$ 15,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 18,985,461.07	\$ 2,124,800.13
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.40	\$ 0.40
Depósitos en Garantía	\$ 86,494.40	\$ 86,494.40
	<b>\$ 19,086,955.87</b>	<b>\$ 2,226,294.93</b>

Los datos asentados en este informe, en relación al ejercicio 2015, se tomaron de los estados financieros al mes de diciembre del 2015

Concepto	Dirección General	Plantel Florido		TOTAL
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>				
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	2,923.00	32,359.55	-	<b>35,282.55</b>
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	97,194.01	-	-	<b>97,194.01</b>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	324,273.94	-	-	<b>324,273.94</b>
	<b>424,390.95</b>	<b>32,359.55</b>	-	<b>456,750.50</b>
<b>Software</b>				
Software	34,185.20	-	-	34,185.20
	<b>34,185.20</b>	-	-	<b>34,185.20</b>

El total de las cuentas por cobrar, se tomó también como base los datos plasmados en los Estados Financieros al cierre del 2015

	2016	2015
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 569,532,755.00	\$ 621,527,483.00
	<b>\$ 3,771,755.00</b>	<b>\$ 5,086,205.00</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los recursos recibidos fueron aplicados como sigue :

<b>NOMBRE</b>	<b>IMPORTE</b>
Servicios Personales	\$ 243,159,659.00
Materiales y suministros	\$ 4,104,470.00
Servicios Generales	\$ 12,099,294.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 490,935.70
<b>Total</b>	<b>\$ 259,854,358.70</b>

**Nota:**

Los \$ **259,854,358.70** corresponden a los cuentas de gastos acumuladas al segundo trimestre del 2016

**V) CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

**Pasivos Contingentes**

**Bienes Bajo Contrato en Comodato**

Los contratos de Comodato con los que cuenta el CECYTE de BC, corresponden a, muebles de oficina \$920,207.20, equipo de cómputo \$5,959,451.80, equipo de comunicación \$4,556,683.20, equipo de aire acondicionado \$2,743,547.15, equipo educacional \$3,670,020.30, maquinaria y equipo \$3,887,162.31 y otros equipos por \$231,021.48. disponibles a efecto de que se utilicen para el cumplimiento de la prestación de los Servicios de Educación Profesional Técnica, integrándose como sigue:



**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TEGNOLOGICOS DEL ESTADO DE BC**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ANTECEDENTES, PERSONALIDAD JURÍDICA, CREACIÓN, OBJETO, PATRIMONIO, Y PRINCIPAL SERVIDOR PUBLICO RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PUBLICA.**

**1.- INTRODUCCION**

El Plan Nacional de Desarrollo 2013 -2018, se establece como el eje que articula las políticas públicas que lleva a cabo el Gobierno de la República, pero también como la fuente directa de la democracia participativa a través de la consulta con la sociedad. Así, el desarrollo nacional es tarea de todos. En este Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 convergen ideas y visiones, así como propuestas y líneas de acción buscando como objetivo principal, y mediante cinco metas principales el llevar a México a su máximo potencial. El colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del estado de baja california ( CECYTE ), se creó como organismo público descentralizado del gobierno del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios mediante decreto publicado en el periódico oficial del estado el día 14 de agosto de 1998 entrando en vigor al día siguiente al de su publicación, su cabeza de sector es la secretaría de educación y bienestar social.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

A efecto de dar cumplimiento a las políticas y acciones que en materia educativa realizan y ejercen los Gobiernos Federal y Estatal, con fecha 17 de agosto de 1998 se realizó Convenio de Coordinación para la Federalización de los Servicios de Educación Profesional y Técnica que suscribieron el Ejecutivo Federal y el Gobierno del Estado de Baja California.

### **3.- AUTORIZACION E HISTORIA**

El colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del estado de baja california ( CECYTE ), se creó como organismo público descentralizado del gobierno del estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios mediante decreto publicado en el periódico oficial del estado el día 14 de agosto de 1998 entrando en vigor al día siguiente al de su publicación, su cabeza de sector es la secretaria de educación y bienestar social.

### **4.- OBJETO SOCIAL Y PRINCIPAL ACTIVIDAD**

#### **OBJETO SOCIAL Y PRINCIPAL ACTIVIDAD**

a) El Colegio tiene como objeto contribuir al desarrollo estatal mediante la formación de recursos humanos calificados, conforme a los requerimientos y necesidades del sector productivo y de la superación profesional del individuo, y forma parte del Sistema Nacional de Colegios de Educación Profesional.

#### **EJERCICIO FISCAL**

b) El presente Ejercicio Fiscal inicia el 1ro de Enero y termina el 31 de Diciembre del 2016

#### **REGIMEN JURIDICO**

c) El Colegio de Estudios Científicos Educación profesional Técnica del Estado de Baja California, es un Organismo Descentralizado del Gobierno del Estado de Baja California, y cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, para el cumplimiento de sus funciones.

#### **CONCIDERACIONES FISCALES DEL ENTE**

d) El Colegio de Estudios Científicos Educación profesional Técnica del Estado de Baja California, tributa bajo el régimen fiscal de Personas Morales, con fines no lucrativos, en el título IV de la Ley de ISR. El Colegio está Obligado a Determinar, Calcular, Retener y Enterar. Las contribuciones que establezcan las leyes en materia de impuestos, derechos, productos y aportaciones de Seguridad Social.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA**

e) El Colegio de Estudios Científicos Educación profesional Técnica del Estado de Baja California se integra por la Dirección Estatal , 2 Subdirecciones Básicas, 1 Contraloría Interna, 1 Departamento Jurídico, 4 Direcciones de Área, 2 Subdirecciones de Apoyo, y 28 Unidades Educativas distribuidas en los Municipios de Mexicali, Tijuana, Ensenada y Rosarito.

### **4.1.- LOS PRINCIPALES SERVIDORES PÚBLICOS RESPONSABLE DEL MANEJO Y ADMINISTRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA**

El principal servidor público responsable del manejo y administración de la Cuenta Pública es CP. Jose Luis Kato Lizardi, como Director Estatal de El Colegio de Estudios Científicos Educación profesional Técnica del Estado de Baja California, y CP. Ricardo Vargas Ramires responsable de la Dirección de Administración y Finanzas, así como los directores de los planteles en ámbito de sus respectivas competencias, tienen a su cargo la administración de los mismos.

### **NOTA 5.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los presentes Estados Financieros Fueron preparados y se encuentran en pesos constantes con base a principios de Contabilidad Gubernamental los cuales en lo general son coincidentes con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.(CINIF), “excepto por lo señalado en las disposiciones contenidas en la Circular Técnica NEIFGSP-007- Apartado “D” emitida en el mes de diciembre de 2007, conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, la cual reconoce parcialmente los efectos de la inflación.

#### **\* Nota**

Es importante mencionar que estos Estados Financieros se presentaron en forma, y no en tiempo, debido que al momento de iniciar con la consolidación de la información, el sistema INETGGRA no generaba reportes, presentándose también errores en lo capturado, provocando que la información arrojada por los mismos fuera difusa e incorrecta, incumpliendo con lo estipulado en la **NIC 1** “Presentación de los Estados Financieros “, **NIC 30** la información a Revelar en los Estados Financieros de Bancos e Instituciones Financieras, de la misma manera incumpliendo a la en las Presentación Razonable enmarcadas las NIIF aplicables, de la misma manera se menciona que por el tiempo, y las problemáticas antes mencionadas por el sistema se incumple con las Normas y Metodología para la determinación de los Momentos contables emitidos por el CONAC.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **6.- POLITICAS DE CAPITALIZACION DE ACTIVO**

Los bienes muebles se registran a su valor de adquisición, las donaciones de bienes muebles e inmuebles se registran a su valor de asignación, en relación a la afectación de la depreciación, contra los activos correspondientes, se está en espera integración del comité, que delimite los lineamientos y procedimientos para la baja de activos, y en su caso la reincorporación, asignado un nuevo valor, nuevo periodo de vida, y con ello un nuevo porcentaje de depreciación, motivo por el cual no fue posible realizar las depreciaciones correspondientes al Primer Trimestre del 2016, reflejándose contablemente, y en los estados Financieros la depreciación del 2014.

### **7.- RECONOCIMIENTO CONTABLE DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos se reconocen en base al efectivo cobrado y los gastos cuando se devengan.

### **8.- OBLIGACIONES DE CARÁCTER LABORAL**

Las indemnizaciones que el Organismo deberá pagar a los empleados que despida sin causa justificada, afectan los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado y el Marco Normativo de Prestaciones de la Secretaría de Educación Pública.

## **BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1 Normatividad**

Los Estados Financieros del I Trimestre del 2016 han sido elaborados con base en a la Ley de la Contabilidad Gubernamental, la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable ( CONAC ), Ley de Presupuesto, del Ejercicio del Gasto Público

### **2 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental**

Las políticas contables se fundamentan en los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que configuran el sistema de contabilidad , teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación el procesamiento y reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3 Principales políticas y Prácticas contables gubernamentales.**

Las políticas de contabilidad gubernamental adoptadas por el El Colegio de Estudios Científicos Educación profesional Técnica del Estado de Baja California, para la elaboración de los Estados Financieros están de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

**Las principales políticas contables gubernamentales se resumen a continuación:**

**a) Base Acumulativa:**

El registro de las transacciones del colegio se realiza con base al gasto e ingreso.

**b) Ingresos:**

Los Ingresos se registran en cada una de sus etapas en: estimado, modificado devengado y recaudado, considerando su naturaleza de determinables o auto determinables, como sigue:

Los ingresos de gestión, comprenden la venta de servicios del colegio y se registran al momento de la captación del recurso.

---

**CP. Jose Luis Kato Lizardi**  
Director General de Cecyte BC

---

**CP. Ricardo Vargas Ramírez**  
Director de Administración