

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Fecha 07/03/2022
 Hora de impresión 10:38 a. m.

AL 31 DICIEMBRE DE 2021

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los estados financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$ 204,171.78	\$ 850,021.51
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 15,020,892.23	\$ 11,617,304.89
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
Suma	\$ 15,225,064.01	\$ 12,467,326.40

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del **Cecyte de B.C.S.**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANAMEX 9620001009-7	\$ 10,036.44
BANCOMER 0159528512	\$ 8,399.99
BANAMEX IP 70122860629	\$ 70,447.11
BBVA BANCOMER 111158619	\$.00
BNMX SORTEO 6598488	\$.00
BNMX ESTATAL 2020 70157954448	\$ 348.00
BNMX FEDERAL 2020 70157639216	\$.00
2021 ESTATAL BNMx 7017/400419	\$ 68,515.34
2021 FEDERAL BNMx 7017/495851	\$ 46,324.90
Suma	\$ 204,071.78

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **Cecyte de B.C.S.**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
INVERSION INGRESOS PROPIOS 8099097798	\$ 3,304,527.16
INVERSION ESTATAL 2020 CTA. 818045472	\$.00
INVERSION FEDERAL 2020 CTA. 8180388130	\$.00
2021 INVER ESTATAL CTA 8189044528	\$ 3,104,566.75
2021 INVER FEDERAL CTA 8189043827	\$ 8,611,798.32
Suma	\$ 15,020,892.23

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ -

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

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 10,528,857.50	\$ 9,029,359.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 449,186.44	\$ 273,025.42
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ 9,470.04	\$ 107,581.30
Suma	\$ 10,987,513.98	\$ 9,409,965.72

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2021	2021 - %
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 10,528,857.50	96%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 449,186.44	4%
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO A CORTO PLAZO	\$ 9,470.04	0%
Suma	\$ 10,987,513.98	\$ 1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos y gastos a comprobar.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 7,297,092.19	\$ 7,297,092.19
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	\$ 7,297,092.19	\$ 7,297,092.19

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 26,948,656.24	\$ 26,473,220.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,840,907.74	\$ 1,788,204.62
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,825,546.00	\$ 8,410,046.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,521,432.82	\$ 4,451,472.06
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 41,136,542.80	\$ 41,122,943.01
SOFTWARE	\$.00	\$.00
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$.00	\$.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -
Suma	\$ 41,136,542.80	\$ 41,122,943.01



Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2021	2020
PASIVO CIRCULANTE	\$ 19,902,079.65	\$ 20,079,081.11
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 148,069.16	\$ 148,069.16
Suma de Pasivo	\$ 20,050,148.81	\$ 20,227,150.27

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,876,574.55
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 5,799,912.32
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESO POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 72,102.16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,914,610.34
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$ 238,880.29
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 19,902,079.66

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios y Honorarios ; Retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores); y otras retenciones a trabajadores que se liquidan en el mes inmediato posterior.

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

Representa los recursos depositados del **Cecyte de B.C.S.**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de. **Cecyte de B.C.S.**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
PROVISIÓN A LARGO PLAZO	\$ 148,069.16
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 148,069.16

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	Importe
SUBSIDIOS FEDERAL Y ESTATAL	\$ 311,955,599.34
	\$.00
Subtotal Aportaciones	\$ 311,955,599.34
	\$.00
	\$.00
Subtotal Capacitación y Consultoría	\$ -
	\$.00
Subtotal Venta de Publicaciones	\$ -
INGRESOS PROPIOS	\$ 9,994,316.50
OTROS INGRESOS	\$ 230,000.00
Subtotal Otros	\$ 10,224,316.50
INTERESES GANADOS	\$ 384,478.92
Subtotal Productos Financieros	\$ 384,478.92
Suma	\$ 322,564,394.76

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 318,801,291.51
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,211,190.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 324,012,481.51

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 155,003,007.22	48%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$ 54,693,744.84	17%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 27,658,790.77	9%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$ 63,275,225.51	20%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 5,968,134.56	2%
SERVICIOS GENERALES	\$ 9,623,643.39	3%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,211,190.00	2%
	\$ 321,433,736.29	99%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
BANCOS/TESORERÍA	204,171.78	\$ 850,021.51
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	15,020,892.23	\$ 11,617,304.89
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 15,225,064.01	\$ 12,467,326.40

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTÍAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$.00
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ -

Presupuestarias:

	2021	2020
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	299,110,888.00	294,740,528.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	485,246.25	7,588,147.42
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	30,905,347.51	12,550,342.28
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	329,530,989.26	299,702,722.86
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	322,564,394.76	294,235,626.86
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	299,110,887.78	294,740,527.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	4,253,165.59	2,632,260.31
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	30,905,347.74	12,230,410.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	325,763,069.93	304,338,676.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	325,018,660.21	301,317,778.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	325,018,660.21	301,317,778.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	311,538,137.96	286,637,730.15

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. **Introducción**
2. **Panorama Económico y Financiero**
3. **Autorización e Historia**
4. **Organización y Objeto Social**
5. **Bases de Preparación de los Estados Financieros**
6. **Políticas de Contabilidad Significativas**
7. **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
8. **Reporte Analítico del Activo**
9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
10. **Reporte de la Recaudación**
11. **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
12. **Calificaciones otorgadas**
13. **Proceso de Mejora**
14. **Información por Segmentos**
15. **Eventos Posteriores al Cierre**
16. **Partes Relacionadas**
17. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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



LIC. ROBERTO PANTOJA CASTRO
Autoriza: DIRECTOR GENERAL



C.P. ACELA SUSANA ANZALDO ROMERO
Elaboró: JEFATURA DE CONTABILIDAD



C.P. ANA KAREN LAGARDA LARA
Revisa: DIRECTORA DE CONTABILIDAD



LIC. ROSA EVELIA SOLORIO RAMIREZ
Voto: DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN