

Colegio de Estudios Científicos y
Tecnológicos del Estado de México
(CECYTEM)

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2015

Con informe de los auditores independientes
Versión definitiva

25 de febrero de 2016



CONTADORES
PUBLICOS Y
ASESORES
DE NEGOCIOS



Naucalpan de Juárez, a 22 de febrero de 2016

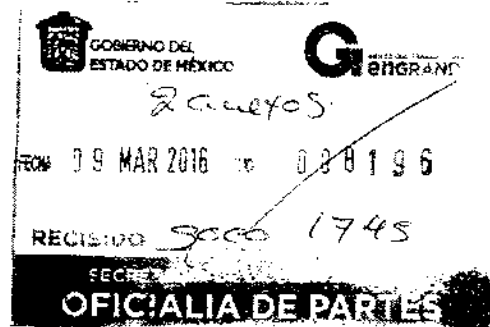
M.A.N. Edgar R. Sierra Varela
Director General de Control y Evaluación "A"
Secretaría de la Contraloría del Estado de México
Presente

En cumplimiento con lo establecido en los "Lineamientos Generales para los Trabajos de Auditoría Externa ejercicio 2015", en su sección plazos y condiciones de entrega de los dictámenes e informes, adjunto a la presente, nos permitimos anexar dos ejemplares del "Informe de Auditoría del Ejercicio Estados Financieros (versión definitiva) del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM)", por el periodo del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015, así como, un disco compacto que contiene archivos con dicha información en word y excel.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo, y quedamos a sus órdenes para proporcionar cualquier información adicional que al respecto estime pertinente.

Atentamente,
Solfoa-Nexia, S.C.

C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera
Socio de Auditoría



C.c.p. Lic. Rafael Ramirez Sánchez- Comisario del CECYTEM.
C.P. Ricardo Serrano Rojas- Subdirector de Administración del CECYTEM.
C.P. Crispín Martínez Mendoza- Contralor Interno del CECYTEM.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLÓGICOS
DEL ESTADO DE MÉXICO
(CECYTEM)

ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

ÍNDICE

| | |
|---|----|
| Informe de los auditores independientes | 1 |
| Estados de Situación Financiera | 3 |
| Estados de Actividades | 4 |
| Estados de Variaciones en la Hacienda Pública | 5 |
| Estados de Cambios en la Situación Financiera | 6 |
| Estado de Flujo de Efectivo | 7 |
| Estados Analítico del Activo | 8 |
| Estado Analítico de Deuda y Otros Pasivos | 9 |
| Informe sobre Pasivos Contingentes | 10 |
| Notas a los Estados Financieros | 11 |
| - Notas de Desglose | |
| - Notas de Memoria (Cuentas de Orden) | |
| - Notas de Gestión Administrativa | |



Toluca de Lerdo, Estado de México a 24 de febrero de 2016

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
MÉXICO (CECYTEM)**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM) que comprenden el estado de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del CECYTEM de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante debido a fraude o error.

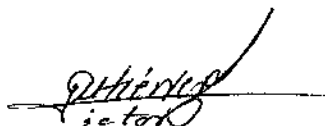
Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante

para la preparación, por parte de la administración del CECYTEM, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el CECYTEM. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del CECYTEM o, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM) indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota 5 de Gestión Administrativa.



C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera
Socio de Auditoría

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de Gestión Administrativa a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

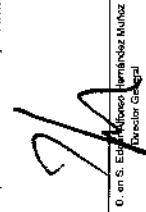
Otros Asuntos

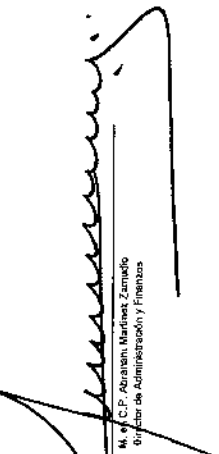
Los estados financieros definitivos del CECYTEM al 31 de diciembre de 2014 fueron auditados por otra firma de Contadores Públicos y expresaron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 11 de marzo de 2015.

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Miles de Pesos)

| CONCEPTO | Año | | CONCEPTO | Año | |
|---|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| | 2015 | 2014 | | 2015 | 2014 |
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | | | PASIVO | | |
| Derechos e Ingresos | 10,275.5 | 7,070.4 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 130,083.8 | 154,385.2 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 280,856.0 | 300,424.1 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 3,701.3 | 1,001.3 | Pólizas a Corto Plazo de la Hacienda Pública a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Inventarios | .0 | .0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Almacenes | .0 | .0 | Prestos Diferidos a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Estimación por Merca o Bateo de Activos Circulantes | .0 | .0 | Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Otros Activos Circulantes | .0 | .0 | Provisiones a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Total de Activos Circulantes | 307,832.8 | 308,495.8 | Otros Pasivos a Corto Plazo | .0 | .0 |
| | | | Total de Pasivos Circulantes | 130,083.8 | 154,385.2 |
| Activo No Circulante | | | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | .0 | .0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | .0 | .0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,177,531.2 | 1,007,514.5 | Deuda Pública a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Bienes Muebles | 360,332.8 | 374,873.9 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Activos Intangibles | .0 | .0 | Fondos y Bienes de Terceiros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -605,403.7 | -582,344.3 | Provisiones a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Activos Diferidos | 12.0 | 12.0 | Total de Pasivos No Circulantes | .0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | .0 | .0 | Total del Pasivo | 130,083.8 | 154,385.2 |
| Otros Activos no Circulantes | .0 | .0 | HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO | | |
| Total de Activos No Circulantes | 888,471.8 | 699,675.1 | Hacienda Pública/Patrimonio Contributivo | | |
| Total GN Activo | 1,196,304.3 | 1,008,170.9 | Aportaciones | 439,951.4 | 439,951.4 |
| | | | Donaciones de Capital | 439,951.4 | 439,951.4 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | .0 | .0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio General | 879,902.8 | 879,902.8 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorros / Desahorro) | 44,150.9 | 44,150.9 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 394,387.5 | 350,688.9 |
| | | | Revalúos | 185,440.4 | 186,983.5 |
| | | | Reservas | .0 | .0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | .0 | .0 |
| | | | Efecto o Insuficiente en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | .0 | .0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | .0 | .0 |
| | | | Total Hacienda Pública Patrimonio | 1,864,820.5 | 1,833,782.7 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | 1,196,304.3 | 1,008,170.9 |

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

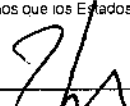

 O. en S. Eduardo Galán Hernández Muñoz
 Director General

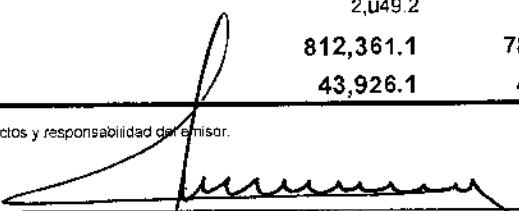

 M. C. P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de la Gestión | 7.7 | 13,157.9 |
| Impuestos | .0 | .0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | .0 | .0 |
| Contribuciones de Mejoras | .0 | .0 |
| Derechos | .0 | .0 |
| Productos de Tipo Corriente | .0 | .0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | .0 | .0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7.7 | 13,157.9 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | .0 | .0 |
| Pendientes de Liquidación o Pago | .0 | .0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 850,438.4 | 814,637.3 |
| Participaciones y Aportaciones | .0 | .0 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 850,438.4 | 814,637.3 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 5,841.1 | 5,646.4 |
| Ingresos Financieros | 5,157.9 | 4,514.1 |
| Incremento por Variación de Inventarios | .0 | .0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | .0 | .0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | .0 | .0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 683.2 | 1,132.3 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 856,287.2 | 833,441.6 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 765,561.3 | 734,930.4 |
| Servicios Personales | 658,051.2 | 632,828.4 |
| Materiales y Suministros | 17,029.4 | 21,004.3 |
| Servicios Generales | 90,480.7 | 81,097.7 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 14,734.2 | 21,662.3 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | .0 | .0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | .0 | .0 |
| Subsidios y Subvenciones | 13,373.8 | 15,455.2 |
| Ayudas Sociales | 1,360.4 | 6,207.1 |
| Pensiones y Jubilaciones | .0 | .0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | .0 | .0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | .0 | .0 |
| Donativos | .0 | .0 |
| Transferencias al Exterior | .0 | .0 |
| Participaciones y Aportaciones | .0 | .0 |
| Participaciones | .0 | .0 |
| Aportaciones | .0 | .0 |
| Convenios | .0 | .0 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Intereses de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Gastos de la Deuda Pública | .0 | .0 |
| Costo por Coberturas | .0 | .0 |
| Apoyos Financieros | .0 | .0 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 30,016.4 | 32,140.4 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 29,953.7 | 32,140.4 |
| Provisiones | .0 | .0 |
| Disminución de Inventarios | .0 | .0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | .0 | .0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | .0 | .0 |
| Otros Gastos | 62.7 | .0 |
| Inversión Pública | 2,049.2 | 549.6 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 2,049.2 | 549.6 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 812,361.1 | 789,282.7 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 43,926.1 | 44,158.9 |

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


 Dr. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
 Director General

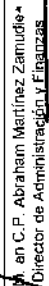

 M. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Centro de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
 Estado de Veracruz en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL |
|---|---|--|--|---------------------------------|-------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | .8 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014 | 439,951.4 | | | 192,583.3 | 632,454.7 |
| Aportaciones | 439,951.4 | | | | 439,951.4 |
| Denaciones de Capital | .8 | | | | .0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .9 | | | 192,503.3 | 192,503.3 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014 | | 350,688.9 | 44,158.9 | -3,519.8 | 391,328.9 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 44,158.9 | | 44,158.9 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 358,686.9 | | | 358,686.9 |
| Revalúos | | | | -3,519.6 | -3,519.6 |
| Reservas | | | | | .8 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014 | 439,951.4 | 358,688.9 | 44,158.9 | 198,983.5 | 1,023,782.7 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | .8 | | | .8 | .8 |
| Aportaciones | | | | | .8 |
| Donaciones de Capital | | | | | .9 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | .8 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 | | 43,643.7 | 43,926.1 | -3,543.1 | 83,996.7 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 43,926.1 | | 43,926.1 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 43,613.7 | | | 43,613.7 |
| Revalúos | | | | -3,543.1 | -3,543.1 |
| Reservas | | | | | .8 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015 | 439,951.4 | 394,302.6 | 43,926.1 | 185,448.4 | 1,063,628.5 |

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

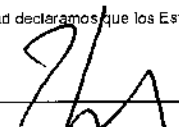

 D. en S. Edgar Alfonso Hernández Muñaz
 Director General

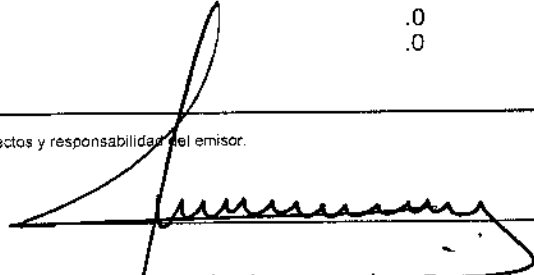

 D. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Miles de Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación |
|---|-----------------|-----------------|
| ACTIVO | 24,689.4 | 40,821.8 |
| Activo Circulante | 6,568.1 | 5,905.1 |
| Efectivo y Equivalentes | .0 | 3,205.1 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 6,568.1 | .0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios inventarios | .0 | 2,700.0 |
| Almacenes | .0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | .0 | .0 |
| Otros Activos Circulantes | .0 | .0 |
| Activo No circulante | 18,121.3 | 34,916.7 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | .0 | 34,916.7 |
| Bienes Muebles | 5,641.9 | .0 |
| Activos Intangibles | .0 | .0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 12,479.4 | .0 |
| Activos Diferidos | .0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | .0 | .0 |
| Otros Activos no Circulantes | .0 | .0 |
| PASIVO | .0 | 23,705.4 |
| Pasivo Circulante | .0 | 23,705.4 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | .0 | 23,705.4 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Provisiones a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Otros Pasivos a Corto Plazo | .0 | .0 |
| Pasivo No Circulante | .0 | .0 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Documentos por Pagar a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Deuda Pública a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Pasivos Diferidos a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | .0 | .0 |
| Provisiones a Largo Plazo | .0 | .0 |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 43,613.7 | 3,775.9 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | .0 | .0 |
| Aportaciones | .0 | .0 |
| Donaciones de Capital | .0 | .0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 43,613.7 | 3,775.9 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | .0 | 232.8 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 43,613.7 | .0 |
| Revalúos | .0 | 3,543.1 |
| Reservas | .0 | .0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | .0 | .0 |
| Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | .0 | .0 |
| Resultado por Posición Monetaria | .0 | .0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | .0 | .0 |

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

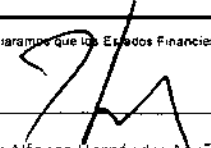

 D. en S. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
 Director General

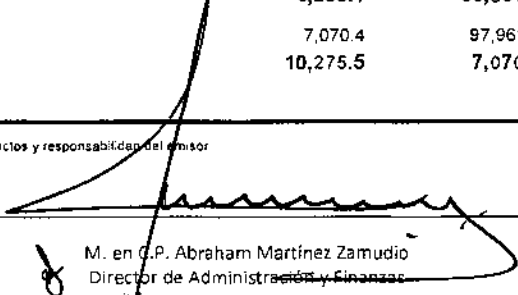

 M. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Miles de Pesos)

| Concepto | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 856,287.2 | 833,441.6 |
| Impuestos | .8 | .0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | .8 | .0 |
| Contribuciones de mejoras | .0 | .8 |
| Derechos | .8 | .0 |
| Productos de Tipo Corriente | 5,157.9 | .0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | .0 | .0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7.7 | 13,157.9 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales | | |
| Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | .0 | .0 |
| Participaciones y Aportaciones | .8 | .0 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 950,439.4 | 914,637.3 |
| Otros Orígenes de Operación | 663.2 | 5,646.4 |
| Aplicación | 812,361.1 | 789,282.7 |
| Servicios Personales | 658,051.2 | 632,828.4 |
| Materiales y Suministros | 17,829.4 | 21,804.3 |
| Servicios Generales | 90,490.7 | 61,097.7 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | .8 | .0 |
| Transferencias al resto del Sector Público | .8 | .0 |
| Subsidios y Subvenciones | 13,373.9 | 15,455.2 |
| Ayudas Sociales | 1,360.4 | 6,207.1 |
| Pensiones y Jubilaciones | .8 | .0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | .8 | .0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | .0 | .8 |
| Donativos | .0 | .0 |
| Transferencias al Exterior | .0 | .0 |
| Participaciones | .0 | .0 |
| Aportaciones | .0 | .0 |
| Convenios | .0 | .0 |
| Otras aplicaciones de Operación | 32,065.6 | 32,690.0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 43,926.1 | 44,158.9 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 24,689.4 | 38,907.0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 12,479.4 | .0 |
| Bienes Muebles | 5,641.9 | 35,660.1 |
| Otros Orígenes de Inversión | 6,568.1 | 3,246.9 |
| Aplicación | 37,616.7 | 189,022.6 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 34,916.7 | 25,925.4 |
| Bienes Muebles | .8 | 3,056.5 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 2,700.8 | 160,037.7 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -12,927.3 | -150,115.6 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | .0 | 15,865.6 |
| Endeudamiento Neto | .0 | 15,865.6 |
| Interno | .0 | .0 |
| Externo | .0 | .0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | .8 | .0 |
| Aplicación | 27,793.7 | .8 |
| Servicios de la Deuda | .0 | .0 |
| Interno | .0 | .0 |
| Externo | .0 | .0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 27,793.7 | .0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -27,793.7 | 15,065.6 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3,205.1 | -90,891.1 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 7,070.4 | 97,961.5 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | 10,275.5 | 7,070.4 |

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



 Dr. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
 Director General

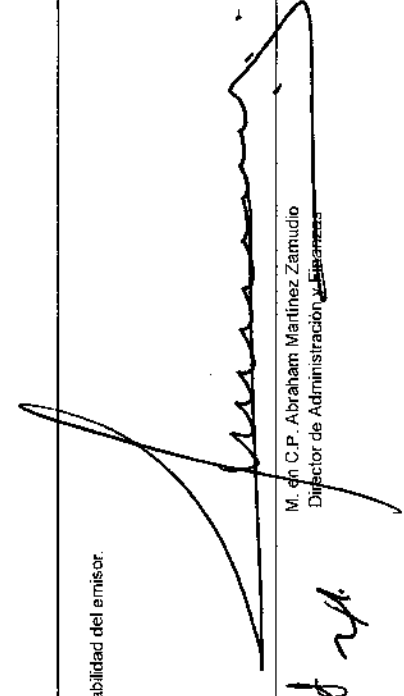

 M. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Miles de Pesos)

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 = (1+2-3) | (4-1) |
| ACTIVO | 1,178,171.9 | 30,559,701.2 | 30,543,568.8 | 1,194,304.3 | 16,132.4 |
| Activo Circulante | 308,495.8 | 30,481,439.2 | 30,482,102.2 | 307,832.8 | -663.0 |
| Efectivo y Equivalentes | 7,070.4 | 15,678,616.1 | 15,675,411.0 | 10,275.5 | 3,205.1 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 300,424.1 | 14,792,807.0 | 14,799,375.1 | 293,856.0 | -6,568.1 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 1,001.3 | 10,016.1 | 7,316.1 | 3,701.3 | 2,700.0 |
| Inventarios | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Almacenes | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Díros Activos Circulantes | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Activo No Circulante | 869,676.1 | 78,262.0 | 61,466.6 | 886,471.5 | 16,795.4 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 1,087,614.5 | 39,309.5 | 4,392.8 | 1,122,531.2 | 34,916.7 |
| Bienes Muebles | 374,973.9 | 17,989.1 | 23,631.0 | 369,332.0 | -5,641.9 |
| Activos Intangibles | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -592,924.3 | 20,963.4 | 33,442.8 | -605,403.7 | -12,479.4 |
| Activos Diferidos | 12.0 | .0 | .0 | 12.0 | .0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |
| Díros Activos no Circulantes | .0 | .0 | .0 | .0 | .0 |

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


 D. en S. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
 Director General

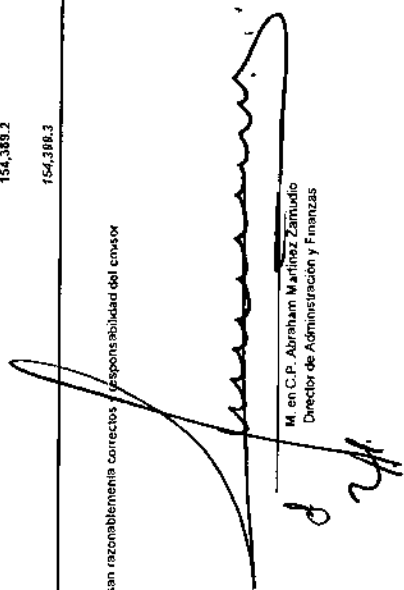

 M. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

Colégio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Millas de Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PUBLICA | | | | |
| Corta Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | .0 | .0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | .0 | .0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | .0 | .0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal a Corto Plazo | | | .0 | .0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | .0 | .0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | .0 | .0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | .0 | .0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal a Largo Plazo | | | .0 | .0 |
| Otros Pasivos | | | 154,389.2 | 130,683.8 |
| Total de Deuda y Otros Pasivos | | | 154,389.3 | 130,683.8 |

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


 D. en S. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
 Director General


 M. en C. P. Abraham Martínez Zamudio
 Director de Administración y Finanzas

"2016, Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio No. 205G14000/0155/2016
Metepéc, Estado de México,
a 24 de febrero de 2016.

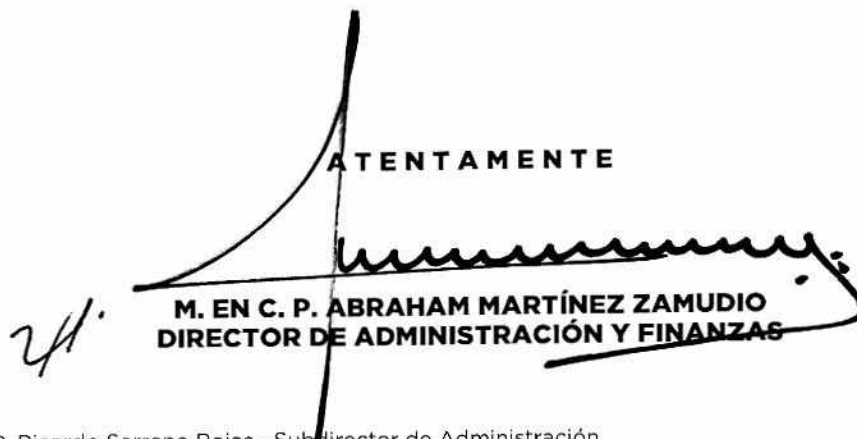
**DESPACHO SOLLOA NEXIA, S.C.
AUDITORES EXTERNOS
P R E S E N T E**

Por este medio me permito informar a ustedes, que el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México, no tiene deuda o pasivos contingentes que reportar; sus pasivos registrados en los estados financieros corresponden a la operación propia del organismo, el cual se integra por:

- Proveedores por pagar a corto plazo
- Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
- Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Sin otro particular, propicio la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE



M. EN C. P. ABRAHAM MARTÍNEZ ZAMUDIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.c.p.: C. P. Ricardo Serrano Rojas.- Subdirector de Administración
L. en C. Jazmín Ivonne Montes Camacho.- Jefa del Departamento de Recursos Financieros
Archivo
JIMC/mjgc*

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS
DEL ESTADO DE MÉXICO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

NOTAS DE DESGLOSE

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO.

➤ **Efectivo y Equivalentes**

Las cuentas bancarias se integran como sigue:

| BANCO | 2015 | 2014 |
|--|------------------------|-----------------------|
| SANTANDER SERFIN, S.A. | 17.8 | - |
| SANTANDER SERFIN CUENTA 7800 INFRAESTRUCTA GTO CORRIENTE | 17.8 | - |
| BANORTE | 8,633.9 | 4,531.7 |
| BANORTE CTA. 5319 | 8,502.0 | 4,282.4 |
| BANORTE CTA. 9230 FONDD CDMPL. P/ LA INCORPORACION AL S.N.B. | 26.0 | 39.0 |
| BANORTE CTA. 9944 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2008 | 24.7 | 27.9 |
| BANORTE CTA. 9953 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2010 | 26.9 | 31.6 |
| BANORTE CTA. 9962 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2011 | 28.8 | 29.9 |
| BANORTE CTA. 8277 PROGRAMA INFRAESTRUCTURA 2012 | 25.5 | 120.9 |
| BBVA BANCOMER, S.A. | 1,445.4 | 663.1 |
| BBVA BANCOMER CUENTA 177-0 | 270.6 | 52.7 |
| BBVA BANCOMER CUENTA 176-2 | 155.2 | 124.9 |
| BBVA BANCOMER CUENTA 7810 PROGRAMA 8ECALOS | 918.3 | 395.7 |
| BBVA BANCOMER CTA. 9378 INGRESOS FEDERALES | 29.6 | 50.1 |
| BBVA BANCOMER CTA. 4176 FAM 2014 | 44.8 | 39.7 |
| BBVA BANCOMER CTA 9787 PROY FED 2014 | 26.7 | - |
| BBVA BANCOMER CTA.6736 PAAGES 2015 | - | - |
| SCOTIABANK | 178.4 | 1,875.6 |
| SCOTIABANK CTA 9196 (DF 203200-GIS-1438/13 PROGR EXPANSION EDUCATIVA 2013) | 27.2 | 5.4 |
| SCOTIABANK CTA 1205 (ESTIMULO COSDAC) | 138.2 | 1,756.4 |
| SCOTIABANK CTA 4848 (PAAGES) | 2.6 | 113.8 |
| SCOTIABANK CTA 2246 FAM 2015 | 10.4 | - |
| TOTAL BANCOS | <u>10,275.5</u> | <u>7,070.4</u> |

➤ **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.**

Los derechos a recibir por efectivo y equivalentes se integran de la siguiente manera:

| | 20 15 | 20 14 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | 184,546.6 | 131,904.5 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 11,367.8 | 47,203.7 |
| Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | 97,941.6 | 12,135.9 |
| TOTAL | <u>293,856.0</u> | <u>300,424.1</u> |

Las inversiones Financieras de Corto Plazo se integran como sigue:

| INVERSION | 20 15 | 20 14 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| INVERSIONES BANCOMER CTA. 1762 | 11,881.8 | 28,608.6 |
| INVERSIONES BANCOMER CTA. 1770 | 651.4 | 845.6 |
| INVERSIONES SCOTIABANK CTA 2246 | 10,315.8 | - |
| INVERSIONES SCOTIABANK CTA 2589 | 11,028.9 | 20,126.7 |
| INVERSIONES BANCOMER CTA 4176 | 17,034.8 | 16,955.3 |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 5319 | 41,003.3 | 13,803.3 |
| INVERSIONES SANTANDER CTA 7800 | 6,565.4 | - |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 8277 | 9,485.8 | - |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 9230 | 1,425.1 | 1,910.5 |
| INVERSIONES BANCOMER CTA. 9378 | 18,775.1 | 13,365.7 |
| INVERSIONES BANCOMER CTA 9787 | 21,016.3 | - |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 9944 | 3,495.3 | 3,390.8 |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 9953 | 14,536.2 | 14,113.4 |
| INVERSIONES BANORTE CTA. 9962 | 17,331.4 | 18,784.6 |
| TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS | <u>184,546.6</u> | <u>131,904.5</u> |

La integración de las cuentas por Cobrar a Corto Plazo es la siguiente:

| CUENTAS POR COBRAR | 20 15 | 20 14 |
|--|------------------------|------------------------|
| SUBSIDIO GEM (CONTRARECIBOS) | 10,466.0 | 30,029.4 |
| C X C GEM (POR SUBSIDIO FEDERAL) | 674.7 | 16,890.3 |
| C X C GEM (RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROGR FAM) | 212.6 | 266.4 |
| CXC GEM PENDIENTES INGRESOS SIIGEM | 14.5 | 17.6 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | <u>11,367.8</u> | <u>47,203.7</u> |

La antigüedad de saldos de deudores diversos por cobrar a corto plazo se muestra en el cuadro siguiente:

| DEUDOR | CONCEPTO | ANTIGÜEDAD | | IMPDRTE |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | -90 DÍAS | 180 DÍAS | |
| Nadía Paulina Alcántara | Concurso catrines y catrines | 3.4 | | 3.4 |
| | Comida clausura encuentro dep | 8.4 | | 8.4 |
| David Arturo Gómez Becerril | Pago de Tenencias | 10 | | 10 |
| Rosa Ma. Montes de Oca Huerta | Pago de Viáticos | 0.1 | | 0.1 |
| P. Chimalhuacan | Gastos de Diciembre | 0.2 | | 0.2 |
| P. Ecatepec | Reparación de Fotocopiadora | 3.9 | | 3.9 |
| P. Nicolás Romero | Compra de Extensión | 0.3 | | 0.3 |
| P. Ixtlahuaca | Gastos de Diciembre | 0.8 | | 0.8 |
| P. Villa del Carbón | Gastos de Diciembre | 0.6 | | 0.6 |
| P. Temascaltepec | Gastos de Diciembre | 13 | | 13 |
| P. Nezahualcóyotl II | Pago de Viáticos | | 0.1 | 0.1 |
| P. Ecatepec II | Gastos de Diciembre | 16 | | 16 |
| P. Ixtapaluca II | Gastos de Diciembre | 16 | | 16 |
| P. San Felipe del Progreso | Impresión de Vinilona | | 0.7 | 0.7 |
| P. Nicolás Romero II | Pago de Viáticos | | 2.8 | 2.8 |
| P. Villa de Allende | Gastos de Diciembre | 14 | | 14 |
| P. Tezoyuca | Gastos de Diciembre | 0.1 | | 0.1 |
| P. Lerma | Consumo de Energía Eléctrica | 6.0 | | 6.0 |
| P. Cuautitlan | Gastos de Diciembre | 13 | | 13 |
| | SUMA | 32.0 | 3.6 | 35.6 |
| ISR saldo a favor s/declaración | | | 22.6 | 22.6 |
| Autorizaciones para obra | | | 97,603.3 | 97,603.3 |
| Crédito al Salario | | | 280.1 | 280.1 |
| | TOTAL DEUDORES POR COBRAR | 32.0 | 97,909.6 | 97,941.6 |

➤ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Los derechos a recibir bienes o servicios se integran de anticipos a contratistas como sigue:

| CONTRATISTA | 20 15 | 20 14 |
|---|----------------|----------------|
| CDNINGAR CDNSTRUCCIONES .SA. DE C.V. | 3,357.3 | 65.6 |
| GRUPD CDNSTRUCTOR TANA S.A DE C.V. | 35.2 | 214.2 |
| HERNANDEZ CORTES CDNSTRUCCIONES,S.A. DE C.V. | - | 258.6 |
| GRUPD CONSTRUCTDR SHEFER, SA CV | - | 379.2 |
| PRESSCRET,S.A. DE C.V. | 308.8 | - |
| GRUPO TEBOL EDIFICACIONES INTEGRALES, S.A DE C.V. | - | 83.7 |
| TOTAL ANTICIPO A CONTRATISTA | 3,701.3 | 1,001.3 |

➤ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El rubro de bienes inmuebles se compone de:

| BIENES INMUEBLES | 20 15 | 20 14 |
|--|--------------------|--------------------|
| Terrenos | 309,688.4 | 309,688.4 |
| Edificios no Habitacionales | 691,509.4 | 678,305.2 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 12,333.4 | 99,620.9 |
| SUMA BIENES INMUEBLES | 1,022,531.2 | 1,087,614.5 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles | -265,696.0 | -251,680.0 |
| TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 856,835.2 | 835,934.5 |

➤ **Bienes Muebles**

El rubro de bienes muebles se compone de:

| BIENES MUEBLES | 20 15 | 20 14 |
|---|------------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 187,168.7 | 197,844.0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 19,176.0 | 18,963.0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 117,482.1 | 118,167.9 |
| Equipo de Transporte | 17,163.4 | 16,980.1 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 13.5 | 13.5 |
| Maquinaria, otros Equipos y Herramientas | 28,201.0 | 22,898.1 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 107.3 | 107.3 |
| SUMA BIENES MUEBLES | 369,332.0 | 374,973.9 |
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles | -339,707.7 | -341,244.3 |
| TOTAL BIENES MUEBLES | 29,624.3 | 33,729.6 |

El método de depreciación es línea recta y se utilizan las siguientes tasas de depreciación:

| ACTIVO | 20 15 | 20 14 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Equipo de foto, cine y grabación | 10% | 10% |
| Edificios | 2% | 2% |
| Equipo diverso | 10% | 10% |
| Equipo de laboratorio | 10% | 10% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% | 3% |
| Equipo de transporte | 10% | 10% |
| Equipo de cómputo | 20% | 20% |
| Maquinaria y herramientas | 10% | 10% |
| Muebles y enseres | 10% | 10% |
| Equipo musical | 10% | 10% |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 10% | 10% |
| Maquinaria educacional y recreativa | 10% | 10% |
| Equipo eléctrico y electrónico | 10% | 10% |
| Refacciones y accesorios | 10% | 10% |
| Instrumental médico y de laboratorio | 10% | 10% |

➤ **Activos Diferidos**

Otros activos diferidos se componen de depósitos en garantía por servicios:

| ACTIVOS DIFERIDOS | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V. | 3.0 | 3.0 |
| Aga de México | 5.0 | 5.0 |
| Julio Cesar Carmona Nery | 4.0 | 4.0 |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS | 12.0 | 12.0 |

PASIVO

➤ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

A continuación se muestra la relación de las cuentas y documentos por pagar de acuerdo a su vencimiento.

| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 20 15 |
|--|------------------|
| Proveedores | 13,220.8 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar | 16,734.7 |
| Otras Cuentas por Pagar | 100,728.3 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 130,683.8 |

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

| PROVEEDORES | A N T I G Ü E D A D | | |
|--|---------------------|--------------|-----------------|
| | - 30 DÍAS | + 30 DÍAS | TOTAL |
| IMV DE MEXICO, S.A DE C.V | 14.5 | - | 14.5 |
| PATRICIA CENTENO COAPANGO | 143.3 | - | 143.3 |
| TEC REDES Y SERVICIOS INFORMATICOS. S.A DE C.V | 179.0 | - | 179.0 |
| LUIS GONZALO FLORES VALDEZ | 6.5 | - | 6.5 |
| VERDNICA NERI DE LUNA | 512.9 | - | 512.9 |
| ADARMI TARGET S.A DE C.V | 208.9 | - | 208.9 |
| MAURICIO TORRES DIAZ | 3.3 | - | 3.3 |
| RED RECOLECTOR S.A DE C.V | 9.4 | - | 9.4 |
| NA CUBI SISTEMAS Y NEGOCIOS S.A DE C.V | 174.0 | - | 174.0 |
| DISITEC S.A DE C.V | 3,390.9 | - | 3,390.9 |
| JULIO ALEJANDRO VARGAS ARROYO | 20.0 | - | 20.0 |
| DESPA CHD DE AUDITORES EXTERNDS "SOLLOA NEXIA, S.C | 224.0 | - | 224.0 |
| DEDUTEL EXPDRTACIONES E IMPORTACIONES S.A DE C.V | 831.9 | - | 831.9 |
| IM SHIJIE GROUP S.A DE C.V | 255.3 | - | 255.3 |
| JASMA CONSTRUCCIONES Y TELECOMUNICACIONES S.A DE C.V | 144.7 | - | 144.7 |
| AT&T COMUNICACIONES DIGITALES, S DE R.L DE C.V | 216 | - | 216 |
| JOSE LUIS GONZALEZ LOPEZ | 483.1 | - | 483.1 |
| MACAN REPRESENTACIONES. S.A DE C.V | 19.6 | - | 19.6 |
| PAULINO BECERRIL RIVERO | 2.9 | - | 2.9 |
| MEXITRADE Y SERVICIO EMPRESARIALES. S.A DE C.V | 465.8 | - | 465.8 |
| SERGIO JOSE ANTONIO LARA CORTES | 18.7 | - | 18.7 |
| HIZTEC INDUSTRIAL SA CV | - | 210.2 | 210.2 |
| GARAY URIBE JESUS EMMANUEL | - | 14.5 | 14.5 |
| GRUPO COMERCIAL COPAGSA DIGITAL SA DE CV | 173.7 | - | 173.7 |
| GRISelda ORTEGA CASTRO | - | 0.4 | 0.4 |
| COMPUTADORAS TOLUCA, S.A DE C.V | 1,991.5 | - | 1,991.5 |
| ARMANDO GARDUÑO FUENTES | 282.0 | - | 282.0 |
| MAGANA SA DE CV | 279.0 | - | 279.0 |
| ORLANDO RAFAEL VELAZQUEZ PRADO | - | 4.3 | 4.3 |
| SERVICIOS Y SUMINISTROS POLARIS SA DE CV | 62.0 | - | 62.0 |
| LUIS EDUARDO NAVA REYNOSO | 116.4 | - | 116.4 |
| ANGEL EMILIO ARELLANO NOVOA | - | 183.0 | 183.0 |
| TECNOLOGIA Y CONSULTORIA PARA LA EDUCACION SA DE CV | 1,856.2 | - | 1,856.2 |
| GRUPO EMPRESARIAL RAA, S.A DE C.V | 917.3 | - | 917.3 |
| TDRAL PRQVEEDORES POR PAGAR | 12,808.4 | 412.4 | 13,220.8 |

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | ANTIGÜEDAD | | | | TOTAL |
|---|-----------------|------------|-------------|----------------|-----------------|
| | - 30 DÍAS | 30 DÍAS | 90 DÍAS | + 90 DÍAS | |
| IMPUESTOS | 6,990.7 | | | - | 6,990.7 |
| ISSEMYM | 5,939.9 | | | 1,253.7 | 6,447.6 |
| SEGUROS | 815 | | | - | 815 |
| CREDITOS | 98.5 | | | - | 98.5 |
| VARIAS RETENCIONES A TERCEROS | 6.5 | 10.3 | 8.4 | 1,833.8 | 1,869.0 |
| RETENCIONES EN ESTIMACIONES OBRAS CIEEM | 57.3 | 212 | 73.3 | 1005.6 | 1,674 |
| TOTAL DE RETENCIONES POR PAGAR | 12,516.4 | 315 | 91.7 | 4,093.1 | 16,734.7 |

Otras por Pagar a Corto Plazo

| OTRAS CUENTAS PDR PAGAR | ANTIGÜEDAD | | | | TOTAL |
|--|------------------|------------|------------|--------------|------------------|
| | - 30 DÍAS | 30 DÍAS | 60 DÍAS | + 90 DÍAS | |
| FUNCIÓNARIOS Y EMPLEADOS ACREEDORES CECYTEM | | | | | |
| ALEJANDRA AMBRIZ REZA | 6.8 | 0.1 | - | - | 6.9 |
| MARCO VINICIO MINERA CASTILLO | 15 | - | - | - | 15 |
| MARTHA ELIZABETH AGUILAR SANCHEZ | 10 | - | - | - | 10 |
| INSTRUCTORES SEMINARIO TITULACION | - | - | - | 413 | 413 |
| AGRUACION DE TRABAJADORES ACADÉMICOS | 10.4 | - | - | - | 10.4 |
| MARCO GONZALEZ RUIZ | 1.5 | - | - | 0.7 | 2.2 |
| PLANTELES | | | | | |
| CHIMALHUACAN | 0.1 | - | - | - | 0.1 |
| NICOLAS ROMERO I | 2.2 | - | - | - | 2.2 |
| CUAUTLAN IZCALLI | 10 | - | - | - | 10 |
| LA PAZ | 5.1 | - | - | - | 5.1 |
| METEPEC | 0.4 | - | - | - | 0.4 |
| IXTLAHUACA | 2.1 | - | - | - | 2.1 |
| TULTILAN | 12 | - | - | - | 12 |
| ZACAZONAPAN | 17 | - | - | - | 17 |
| ACULCO | 5.4 | - | - | - | 5.4 |
| ATLAUTLA | 0.5 | - | - | - | 0.5 |
| MALINALCO | 0.2 | - | - | - | 0.2 |
| TEMASCALTEPEC | 4.1 | - | - | - | 4.1 |
| JILOTEPEC | 0.2 | - | - | - | 0.2 |
| NEZAHUALCOYOTL | 0.5 | - | - | - | 0.5 |
| TEQUIXQUAC | 0.3 | - | - | - | 0.3 |
| IXTAPALUCA II | 4.1 | - | - | - | 4.1 |
| SULTEPEC | 0.4 | - | - | - | 0.4 |
| TEPOTZOTLAN | 14 | - | - | - | 14 |
| SAN FELIPE DEL PROGRESO | 0.2 | - | - | - | 0.2 |
| VILLA DE ALLENDE | 0.1 | - | - | - | 0.1 |
| IXTAPAN DE LA SAL | 14 | - | - | - | 14 |
| DOMINATO GUERRA | 0.1 | - | - | - | 0.1 |
| LERMA | 0.2 | - | - | - | 0.2 |
| TEXCOCO | 2.0 | - | - | - | 2.0 |
| TEMASCALAPA | 0.1 | - | - | - | 0.1 |
| ACREEDORES CECYTEM (EMPLEADOS) | | | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | 478.9 | - | - | - | 478.9 |
| FINIQUITOS | 3.6 | - | 7.8 | 23.6 | 35.0 |
| BECAS DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVOS | 0.9 | - | - | - | 0.9 |
| VARIOS | 29.6 | - | - | 94.4 | 124.0 |
| BECAS TELEVISION | - | - | - | 496.3 | 496.3 |
| DIFERENCIAS CREDITO AL SALARIO Y DECLARACION ANUAL | - | - | - | 66.9 | 66.9 |
| CUENTAS POR PAGAR GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO | | | | | |
| CHEQUES DE RECONOCIMIENTO A FUNCIONARIOS | 81.7 | - | - | - | 81.7 |
| ADEUDOS AL GEM VARIOS | - | - | - | - | - |
| 3% IMPORTE EROGACIONES POR REMUNERACIONAL TR | 1,739.6 | - | - | - | 1,739.6 |
| CONVENIOS IMIFE | | | | | |
| RECURSOS POR APLICAR OBRA IMIFE | 97,603.3 | - | - | - | 97,603.3 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS PDR PAGAR | 100,064.2 | 0.1 | 7.0 | 716.2 | 100,728.3 |

2. ESTADO DE ACTIVIDADES.

➤ Ingresos de Gestión

| INGRESOS POR VENTA | 20 15 | 20 14 |
|---|-------------------|------------------------|
| Preinscripciones | 0.4 | 1,852.8 |
| Inscripciones | 0.8 | 636.3 |
| Reinscripciones 2o Semestre | - | 979.1 |
| Reinscripciones 3o Semestre | - | 45.4 |
| Reinscripciones 4o Semestre | - | 754.6 |
| Reinscripciones 5o Semestre | - | 15.2 |
| Reinscripciones 6o Semestre | - | 734.7 |
| Exámenes | - | 1,830.4 |
| Examen Extraordinario II | - | 234.7 |
| Examen Extraordinario III | - | 29.4 |
| Examen Especial | - | 12 |
| Gafetes Docentes y Administrativos | 6.5 | 5.9 |
| Constancias | - | 27.6 |
| Constancia de Estudios | - | 147.9 |
| Cafetería y Servicio de Fotocopiado | - | 296.9 |
| Certificado | - | 6.1 |
| Certificado Parcial | - | 17.9 |
| CAD/04 | - | - |
| Duplicado de Certificado | - | 3.1 |
| Duplicado de Credencial | - | 68.0 |
| Carta de Pasante | - | - |
| Seminario de Titulación | - | - |
| Título Profesional | - | 5.8 |
| Examen Profesional | - | 18 |
| Reinscripción con Beca al 100 % | - | 5,462.4 |
| Seguro Contra Accidentes | - | 0.7 |
| TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | <u>7.7</u> | <u>13,157.9</u> |

➤ Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| SUBSIDIO | 20 15 | 20 14 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Subsidio Estatal (Gasto Corriente) | 380,696.5 | 359,982.3 |
| Subsidio Federal | 388,505.8 | 360,969.9 |
| FAM (Fondo de Aportaciones Múltiples) | 10,594.7 | 34,047.0 |
| Ingresos Propios por Convenio de Colaboración | 70,641.4 | 59,638.1 |
| TOTAL INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | <u>850,438.4</u> | <u>814,637.3</u> |

➤ **Ingresos Financieros.**

Este rubro se integra por los ingresos financieros generados en las cuentas productivas del Colegio, recaudando 5 millones 157.9 miles de pesos en 2015 y 4 millones 514.1 miles de pesos en 2014.

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

| OTROS INGRESOS | 20 15 | 20 14 |
|---|--------------|----------------|
| Recuperación de Gastos por Cancelación de Cheques | 13.7 | 7.3 |
| Otros ingresos | 232.6 | - |
| Llamadas Personales de Empleados | - | 769.6 |
| Donaciones en Especie | 436.9 | 336.4 |
| Indemnizaciones de Aseguradoras | - | 19.0 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 683.2 | 1,132.3 |

➤ **Gastos y Partidas Extraordinarias.**

| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 20 15 | 20 14 |
|---|------------------|------------------|
| Servicios Personales | 658,051.2 | 632,828.4 |
| Materiales y Suministros | 17,029.4 | 21,004.3 |
| Servicios Generales | 90,480.7 | 81,097.7 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 14,734.2 | 21,662.3 |
| Bienes Muebles e Inmuebles | 2,049.2 | 549.6 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 30,016.4 | 32,140.4 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 812,361.1 | 789,282.7 |

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias se integran como sigue:

| GASTOS EXTRAORDINARIOS | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Depreciación | 29,953.7 | 32,140.4 |
| Devolución de Cuotas | 62.7 | - |
| TOTAL DE GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 30,016.4 | 32,140.4 |

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

➤ Patrimonio contribuido

Al 31 de diciembre de 2015 se integra como sigue:

| APORTACIONES | 20 15 | 20 14 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Transferencias de la SEP | 2,610.6 | 2,610.6 |
| Inmuebles donados por municipios | 157,910.6 | 157,910.6 |
| Transferencias del CAPFCE | 272,990.7 | 272,990.7 |
| Otras donaciones | 1,175.7 | 1,175.7 |
| Patrimonio transferido por la SECYBS | 5,263.8 | 5,263.8 |
| TOTAL APORTACIONES | <u>439,951.4</u> | <u>439,951.4</u> |

➤ Patrimonio generado

Se integra de la siguiente manera:

| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO | IMPORTE | DESCRIPCIÓN |
|--|-------------------------|---|
| Resultados del Ejercicio. (Ahorro/ Desahorro) | 43,926.1 | Esta cuenta genera movimiento por el ahorro o desahorro del ejercicio. |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 394,302.6 | Esta cuenta refleja los resultados de ejercicios anteriores incluyendo ajustes generados en el ejercicio que pertenecen a otro ejercicio. |
| Revaluó de Bienes Inmuebles | 154,054.0 | La cuenta registra los movimientos por la parte correspondiente a la depreciación del valor del activo revaluado en ejercicio anterior. |
| Revaluó de Bienes Muebles | 31,386.4 | La cuenta registra los movimientos por la parte correspondiente a la depreciación del valor del activo revaluado en ejercicio anterior. |
| TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO | <u>623,669.1</u> | |

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y equivalentes.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|--|----------|---------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 10,275.5 | 7,070.4 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | |
| Fondos con Afectación Específica | | |

| | | |
|---|----------|----------|
| Depósitos de Fondos de Terceros y Otros | | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 10,275.5 | 10,275.5 |

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global a valores históricos por subcuenta del activo.

| BIENES | Saldo a diciembre 2014 | Adiciones | Donaciones | Bajas | Revaluación 2007 | Saldo a diciembre 2015 |
|--|------------------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|------------------------|
| MUEBLES | 3 20,716.1 | 15,442.1 | 370.0 | 16,869.5 | 49,673.3 | 369,332.0 |
| Muebles y Enseres | 19,918.1 | 438.4 | - | 20.8 | 6,098.1 | 26,433.8 |
| Instrumentos Musicales | 248.2 | - | - | - | 9.2 | 257.4 |
| Artículos de Biblioteca | 6,891.6 | 2.5 | - | - | 152.8 | 7,046.9 |
| Equipo de Cómputo (Bienes Informáticos) | 143,578.4 | 6,774.2 | 228.2 | 15,338.4 | 2,395.3 | 137,637.7 |
| Otros bienes muebles | 5.5 | - | - | - | - | 5.5 |
| Otros Equipos Eléctricos y Electrónicos | 14,976.4 | 652.0 | 138.3 | 232.4 | 253.1 | 15,787.4 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3,102.5 | 54.0 | - | - | - | 3,156.5 |
| Equipo deportivo | - | 255.3 | - | - | - | 255.3 |
| Equipo de Foto, Cine y Grabación | 3,200.7 | 72.8 | - | 140.2 | 838.5 | 3,971.8 |
| Equipo Educativo y Recreativo | 11,600.5 | - | - | - | 191.9 | 11,792.4 |
| Equipo de Laboratorio | 76,488.2 | 203.0 | - | 1,107.0 | 38,017.3 | 113,581.5 |
| Instrumental Médico | 2,283.4 | 1,455.0 | - | - | 162.2 | 3,900.6 |
| Equipo de Transporte | 16,094.7 | 203.3 | - | - | 641.6 | 16,939.8 |
| Vehículos y Equipo Auxiliar de Transporte | 243.8 | - | - | - | - | 243.8 |
| Maquinaria y Equipo de Seguridad | 13.5 | - | - | - | - | 13.5 |
| Maquinaria y Equipo Agropecuario | 1,770.4 | - | - | - | 58.7 | 1,829.1 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 15.7 | - | - | - | - | 15.7 |
| Equipo y Aparatos para Comunicación | 9,031.3 | - | - | 21.6 | - | 9,009.7 |
| Máquinas y Herramientas | 6,616.6 | - | - | - | 158.0 | 6,774.6 |
| Equipo Diverso | 4,496.7 | 5,326.6 | 3.5 | 9.1 | 894.0 | 10,511.7 |
| Maquinaria y Equipo para Alumbrado Público | 55.2 | 5.0 | - | - | - | 60.2 |
| Objetos y Obras de Arte | 104.7 | - | - | - | 2.6 | 107.3 |
| INMUEBLES | 756,691.2 | 13,204.3 | - | - | 231,302.3 | 1,001,197.8 |
| Terrenos | 252,775.6 | - | - | - | 56,912.8 | 309,688.4 |
| Edificios | 498,266.3 | 13,204.3 | - | - | 174,389.5 | 685,880.1 |
| Otros Bienes Inmuebles | 5,649.3 | - | - | - | - | 5,649.3 |

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

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 43,926.1 | 44,158.9 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -12,927.3 | -150,115.6 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -27,793.7 | 15,065.6 |
| Incremento/Disminución Nota en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3,205.1 | -90,891.1 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 7,070.4 | 97,961.5 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 10,275.5 | 7,070.4 |

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

| Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 (Miles de Pesos) | |
|---|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 908,992.4 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 0.0 |
| Incrementos por variación de inventarios | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida u deterioro u obsolescencia | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | |
| Otros ingresos y beneficios varios | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 52,705.2 |
| Productos de capital | |
| Aprovechamientos de capital | |
| Ingresos derivados de financiamientos | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 52,705.2 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3) | 856,287.2 |

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Miles de Pesos)

| | | |
|---|----------|------------------|
| 1. Total de egresos (Presupuestarios) | | 872,088.2 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 89,743.5 |
| Mobiliario y equipo de administración | 8,453.8 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 382.2 | |
| Equipo instrumental médico y de laboratorio | 1,658.0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 203.3 | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 5,414.7 | |
| Activos biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| Obra pública en bienes propios | 10,594.7 | |
| Acciones y participaciones de capital | | |
| Compra de títulos y valores | | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | |
| Amortización de la deuda pública | | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 63,036.8 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0.0 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 30,016.4 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 29,953.7 | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | |
| Otros gastos | 62.7 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 0.0 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 - 2 + 3) | | 812,361.1 |

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

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (MILES DE PESOS) | | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2015 | 2014 |
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| Almacén | 7,016.2 | 6,919.5 |
| Organismos Auxiliares Cuenta de Control | 7,530.4 | 0.0 |
| | <u>14,546.6</u> | <u>6,919.5</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| Artículos Disponibles por el Almacén | 7,016.2 | 6,919.5 |
| Cuenta de Control de Organismos Auxiliares | 7,530.4 | 0.0 |
| | <u>14,546.6</u> | <u>6,919.5</u> |

Cuentas de Orden Presupuestales

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (MILES DE PESOS) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 2015 | 2014 |
| CUENTAS DEUDORAS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 1,105,235.8 | 1,008,320.1 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento | 124,634.9 | 70,609.0 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 6,065.6 | 914.9 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos | 91,352.4 | 72,285.0 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Obra Pública | 1,681.4 | |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles e Inmuebles | 9,413.3 | 2,228.2 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento | 7,282.6 | 6,648.5 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Obra Pública | 10,594.7 | 34,047.0 |
| Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles e Inmuebles | 7,792.5 | 3,037.3 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento | 758,278.7 | 728,281.9 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 14,734.2 | 21,662.3 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública | 63,036.8 | 67,038.6 |
| Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles | 10,368.7 | 1,567.4 |
| | <u>2,210,471.6</u> | <u>2,016,640.2</u> |
| CUENTAS ACREEDORAS | | |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 196,243.4 | 74,312.1 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 11,367.8 | 47,203.7 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 897,624.6 | 886,804.3 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento | 890,196.2 | 805,539.4 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 20,799.8 | 22,577.2 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de | 154,389.2 | 139,323.6 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Obra Pública | 12,276.1 | 34,047.0 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles | 27,574.5 | 6,832.9 |
| | <u>2,210,471.6</u> | <u>2,016,640.2</u> |

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN.

Los Estados Financieros de los Entes Públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Aquí se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2.- PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO.

A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información financiera, A.C., y considerando que en los últimos 7 años la inflación no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los bienes muebles e inmuebles. Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Bajo este esquema, se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la revaluación de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el porcentaje de la inflación fue de 2.13% y 4.08% respectivamente, de acuerdo a la información proporcionada por el Banco de México.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.

- a) Fecha de creación del ente. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México, es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante Decreto Núm. 48 de la H. "LII" Legislatura del Estado de México, publicado el 19 de octubre de 1994, con personalidad jurídica y patrimonio propio
- b) Principales cambios en su estructura. No se ha tenido cambios en su estructura.

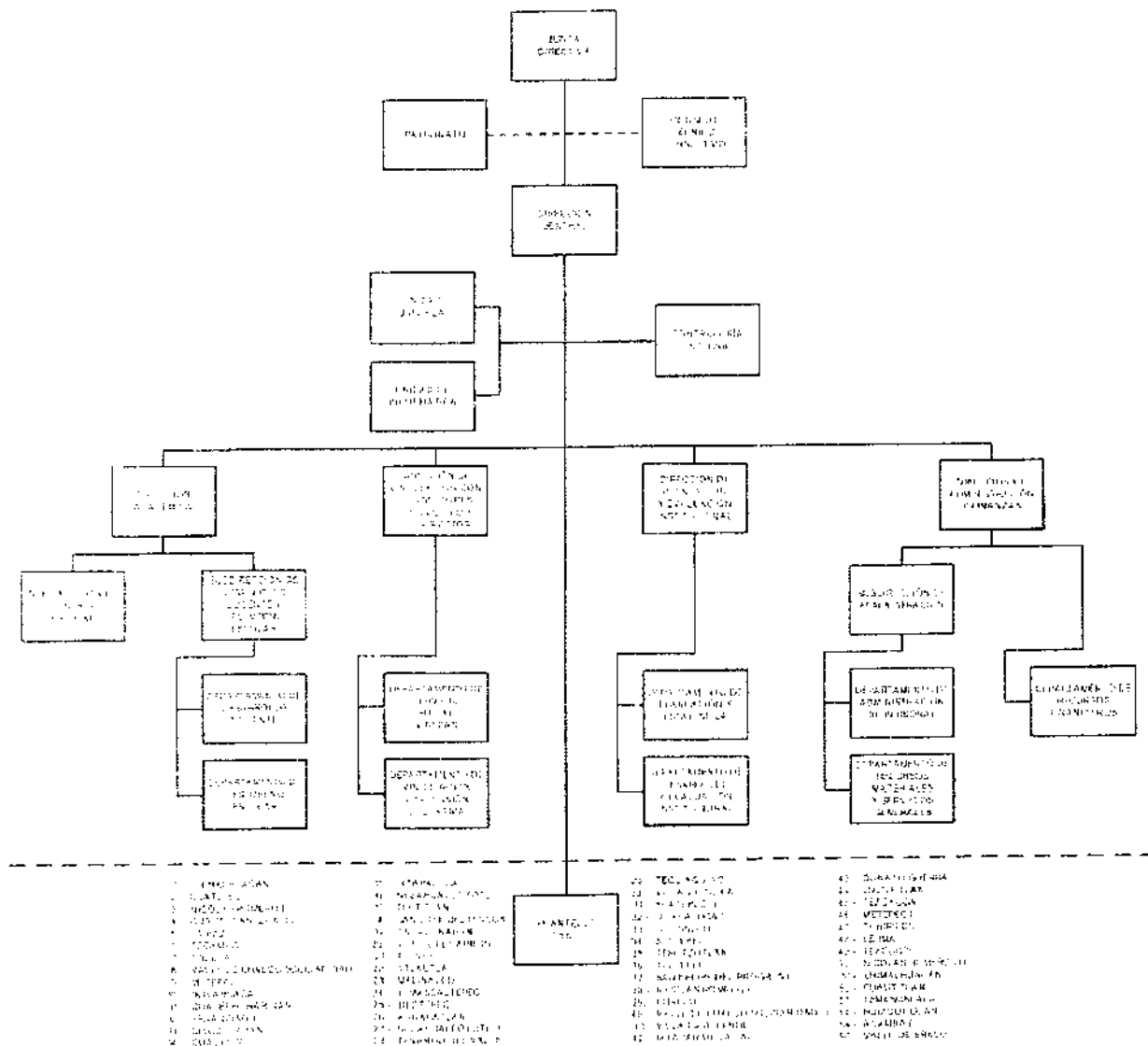
4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- a) Objeto social. Su objeto social es:
 - I. Impartir educación media superior terminal por convenio y bivalente de carácter tecnológico, que permita la incorporación de los egresados al sector productivo y en su caso a estudios superiores.
 - II. Promover un mejor aprovechamiento social de los recursos naturales y contribuir a su utilización racional.
 - III. Reforzar el proceso de enseñanza aprendizaje con actividades curriculares y extracurriculares debidamente planeadas y ejecutadas.
 - IV. Promover y difundir la actitud crítica derivada de la verdad científica, la previsión y búsqueda del futuro con base en el objeto de nuestra realidad y valores nacionales.
 - V. Promover la cultura estatal, nacional y universal especialmente la de carácter tecnológico.

VI. Realizar programas de vinculación con el sector público y privado y social que contribuyan a la consolidación del desarrollo tecnológico y social del ser humano.

- b) Principal actividad. La principal actividad es la impartición de educación media superior terminal por convenio y bivalente de carácter tecnológico
- e) Ejercicio fiscal. El ejercicio fiscal comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015, dentro del cual se cumplieron las obligaciones fiscales a las que está sujeto el Colegio.
- d) Régimen jurídico. El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México, es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, creado mediante Decreto Núm. 48 de la H. "LII" Legislatura del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. El Colegio no es sujeto del impuesto sobre la renta, por ser una persona moral no contribuyente. La Ley del Impuesto sobre la Renta, en su artículo 102, establece que estas entidades sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de la citada ley. Así mismo está obligado al entero del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.
- f) Estructura organizacional básica. Se cuenta con una Dirección General, cuatro Direcciones de Área con sus respectivas subdirecciones y jefaturas de departamento, una Unidad Jurídica una Unidad de Informática y 60 planteles.

Organigrama del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México.



5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, de acuerdo a los criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
- Los estados financieros fueron formulados conforme con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamentales.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

Los estados financieros fueron preparados, sobre la base del costo histórico original, modificado hasta el 31 de diciembre de 2007, con los efectos de la inflación, conforme a las disposiciones normativas establecidas en la circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, que deben utilizar las Entidades del Sector Auxiliar del Gobierno del Estado de México. Esta norma establece únicamente, la actualización de los inmuebles, mobiliario y equipo, así como la depreciación acumulada del ejercicio, mediante el Método de Ajustes por Cambios en el Nivel General de Precios a la fecha del balance. Este procedimiento de actualización difiere en lo establecido en la NIF B-10 emanado de las normas de información financiera aceptadas en México, el cual también requiere del reconocimiento de los efectos de la inflación en los componentes del patrimonio y del estado de resultados, la determinación del efecto por posición monetaria y la presentación de los estados financieros comparativos a cifras de cierre del último balance.

A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2008, tomando como referencia la NIF B-10 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información financiera, A.C., y considerando que en los últimos 7 años la inflación no ha rebasado el 10% anual, se ha decidido no aplicar el procedimiento de revaluación de los bienes muebles e inmuebles. Asimismo, la NIF B-10 requiere que se reconozcan los efectos de la inflación en la información financiera siempre que se considere que sus efectos son relevantes, lo cual ocurre cuando dicha inflación es igual o mayor que el 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores.

Bajo este esquema, se establece que cuando la economía se encuentre en un entorno inflacionario se definirá el procedimiento a través del cual, los entes gubernamentales, deberán realizar la revaluación de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el porcentaje de la inflación fue de 2.13% y 4.08% respectivamente, de acuerdo a la información proporcionada por el Banco de México.

Inversiones en instituciones financieras. Los valores realizables se encuentran representados principalmente por depósitos bancarios a la vista, valuados a su valor nominal, del cual no excede al valor de mercado. Los rendimientos de estas inversiones se registran conforme se devengan.

Bienes muebles e inmuebles. Se registran a su costo de adquisición y se actualizan posteriormente tanto la inversión como la depreciación acumulada, mediante la aplicación de los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Banco de México. El monto de la actualización de este rubro se registró hasta el 31 de diciembre de 2007 afectando la cuenta de superávit por revaluación del patrimonio.

Obligaciones de carácter laboral. Las indemnizaciones y compensaciones de retiro y primas de antigüedad que tuviera que pagar el Colegio, en ciertos casos de despido o renuncia de su personal, las reconoce en los egresos del ejercicio en que se paguen debido a que es en ese momento cuando se afecta el presupuesto de egresos del ejercicio, efectuado las adecuaciones presupuestarias correspondientes.

Reconocimiento de ingresos y egresos, cuentas por cobrar y por pagar. Los ingresos por servicios escolares se reconocen conforme a lo efectivamente cobrado, los subsidios del Gobierno Estatal y Federal son reconocidos en el ejercicio al que fueron asignados aunque no se hayan recibido en su totalidad. La aplicación de dicho presupuesto se registra en los distintos capítulos de egresos autorizados en el presupuesto anual. El subsidio pendiente de recibir se registra como una cuenta por cobrar y como un pasivo a corto plazo, el presupuesto ejercido no pagado a la fecha del cierre del periodo.

Estados de flujos de efectivo. El Colegio, ha decidido presentar el estado de flujos de efectivo por método indirecto que consiste en presentar en primer lugar el resultado del ejercicio y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No aplica

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Depreciación.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007) aplicando a cada rubro de activo, los porcentajes anuales siguientes:

| TASA DE DEPRECIACIÓN | | |
|--------------------------------------|-------|-------|
| ACTIVO | 20 15 | 20 14 |
| Equipo de foto, cine y grabación | 10 % | 10 % |
| Edificios | 2% | 2% |
| Equipo diverso | 10 % | 10 % |
| Equipo de laboratorio | 10 % | 10 % |
| Mobiliario y equipo de oficina | 3% | 3% |
| Equipo de transporte | 10 % | 10 % |
| Equipo de cómputo | 20 % | 20 % |
| Maquinaria y herramientas | 10 % | 10 % |
| Muebles y enseres | 10 % | 10 % |
| Equipo musical | 10 % | 10 % |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 10 % | 10 % |
| Maquinaria educacional y recreativa | 10 % | 10 % |
| Equipo eléctrico y electrónico | 10 % | 10 % |
| Refacciones y accesorios | 10 % | 10 % |
| Instrumental médico y de laboratorio | 10 % | 10 % |

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Se deberá informar:

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

| INGRESOS | 20 15 | 20 14 |
|---|------------------|------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 7.7 | 13,157.9 |
| Subsidio Estatal (Gasto Corriente) | 380,696.5 | 359,982.3 |
| Subsidio Federal | 388,505.8 | 360,969.9 |
| FAM (Fondo de Aportaciones Múltiples) | 10,594.7 | 34,047.0 |
| Ingresos Propios por Convenio de Colaboración | 70,641.4 | 59,638.1 |
| Ingresos Financieros | 5,157.9 | 4,544.1 |
| Otros Ingresos | 683.2 | 1,132.3 |
| TOTAL INGRESOS RECAUDADOS | 856,287.2 | 833,441.6 |

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA, REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA Y PASIVOS CONTINGENTES.

No aplica

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica

13.- PROCESO DE MEJORA.

Se informa de:

a) Principales Políticas de control interno

- I. El Colegio cuenta con todos los reportes contables a los que está obligado.
- II. Existen pólizas de fianzas para los empleados que manejan efectivo y valores.
- III. Los bienes muebles e inmuebles están asegurados.
- IV. Existen manuales de procedimientos y de organización así como reglamentos.
- V. El Colegio cumple con sus obligaciones fiscales en tiempo y forma.
- VI. Los ingresos se recaudan mediante operaciones bancarias.
- VII. Los ingresos la actividad preponderante se realiza a través de líneas de captura generadas en la página del Sistema Integral de Ingresos del Gobierno del Estado de México.
- VIII. Las erogaciones efectúan a través de cheques nominativos y transferencias bancarias.
- IX. Los beneficiarios de los cheques firman de recibido en la póliza cheque correspondiente.
- X. Las inversiones financieras son diarias en papel gubernamental.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No aplica.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

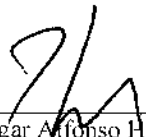
No se presentaron eventos que afecten económicamente al Colegio posteriores a la fecha en que se reporta.

16.- PARTES RELACIONADAS.

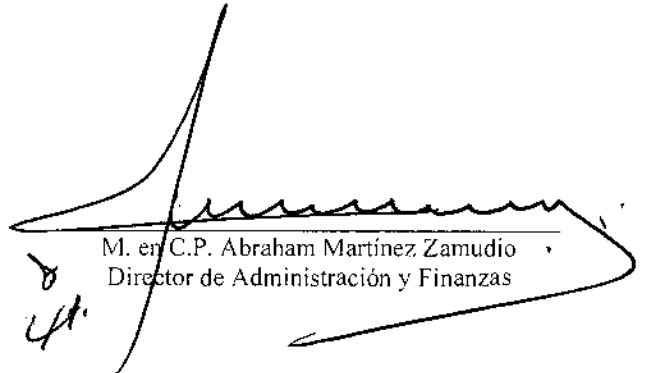
El Colegio no tiene partes relacionadas.

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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



D. en S. Edgar Alfonso Hernández Muñoz
Director General



M. en C.P. Abraham Martínez Zamudio
Director de Administración y Finanzas



GOBIERNO DEL
ESTADO DE MÉXICO



FORMATO 6

**MODELO DE CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN
PARA AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

Solloa-Nexia, S.C.

Av. Del Parque Chapultepec No. 44 Col. El Parque, Naucalpan Estado de México C.P. 53398

Esta Carta de Manifestaciones se preparó en relación con su auditoría de los Estados Financieros del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de México (CECYTEM) correspondiente al ejercicio terminada el 31 de diciembre de 2015, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 31 de diciembre de 2015 con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todas las hechas ocurridas con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior.

**SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE MÉXICO**

LIBRAMIENTO JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN No. 401 SUR, COL. LLANO GRANDE,
METEPEC, MÉX. C.P. 52148, TEL. (01-722) 2-75-80-40, cecyte.mex@gmail.com