

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al estado de situación financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1. Bancos/Tesorería: El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

Ch Operación años anteriores	\$	14,300,666.60	
Ch Ingresos propios años anteriores		1,496,045.42	
Ch Subsidio federal 2018		35,234,213.13	
Ch Transferencia estatal 2018		70,172,871.09	
Ch Gastos de operación 2018		21,587,077.42	
Ch Ingresos propios 2018		2,984,295.77	
Ch Otros Recursos		262.62	
Ch Fondo de reserva		17,233,132.84	
Ch Estímulo fiscal		3,391,895.25	
TOTAL			\$ 166,400,460.14

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir

Transferencias Estatales 2018	3,767,227.17		
Concesión de Cafetería	88,368.00	\$	3,855,595.17

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: El saldo que refleja esta cuenta se integra por los siguientes conceptos:

Deudores Diversos Dirección General		\$	7,000.00
-------------------------------------	--	----	-----------------

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Esta cuenta refleja el subsidio al empleo acreditado en el periodo.

Subsidio al empleo			519.78
TOTAL		\$	<u>3,863,114.95</u>

3. Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios: En esta cuenta se registran los anticipos otorgados por la adquisición de bienes y/o prestación de servicios

Prestación de Servicios	\$ 718,118.90		
Anticipo a Contratistas por Obra Pública	3,036.15	\$	<u>721,155.05</u>

Deudores Diversos a Largo Plazo: El saldo que presenta esta cuenta corresponden a importes a favor del organismo originados por una operación diferente al giro del Colegio con vencimiento mayor a 365 días.

Transferencia Estatal 2012	\$	18,721,832.52	
Transferencia Estatal 2013		525,491.16	
Transferencia Estatal 2014		6,681,767.61	
Transferencia Estatal 2015		8,000,000.00	33,929,091.29
<hr/>			
Concesión de Cafetería	\$	607,714.00	
Concesión de Papelería		59,596.60	
Otros deudores		30,668.31	697,978.91
Total			\$ 34,627,070.20

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

No aplica

Inversiones financieras

No aplica

Bienes muebles e inmuebles e intangibles

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:

Terrenos	\$	36,106,449.82	
Edificios no habitacionales		96,429,235.73	
Construcción en proceso		2,533,775.57	
TOTAL			\$ 135,069,461.12

Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$	67,914,829.92	
Mobiliario y equipo educacional		76,902,631.65	
Equipo e instrumental médico		11,007,704.55	
Vehículos y equipo de transporte		15,946,041.43	
Maquinaria y otros equipos		13,212,394.35	
TOTAL			\$ 184,983,601.90

8. **Activos Intangibles:** Esta cuenta refleja la adquisición de licencias para equipos de cómputo.

Activos intangibles	\$	<u>13,231,625.78</u>
---------------------	----	----------------------

Estimaciones y deterioros

No aplica

Otros activos

No aplica

Pasivo

1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Corresponde a Sueldos por Pagar.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	17,094,196.18
--	-----------	----------------------

Proveedores por pagar a corto plazo: Corresponde a compromisos adquiridos por el colegio pendientes de pagar.

Proveedores por pagar a corto plazo	\$	14,298,918.87
-------------------------------------	-----------	----------------------

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Corresponde a retenciones e impuestos por pagar.

ISR Retenido en Nómina	\$	22,669,368.81	
ISR 10% retenido por honorarios		10,420.63	
ISR Honorarios Asimilados		34,018.14	
ISR 10% Arrendamiento		14,169.10	
ISR por Retener por Sueldos		3,314.21	
Cuotas Obrera ISSSTE		635,617.12	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		3,832,621.00	
Aportaciones Patronales ISSSTE		1,415,395.95	
Aportación SAR		1,253,042.75	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón		2,017,452.25	
Prestamos ISSSTE		1,098,676.59	
Aportación al FOVISSSTE		3,132,429.98	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		884,466.74	
Seguro de Daños FOVISSSTE		3,740.00	
Retenciones		180,379.22	
Retención sobre remuneración al personal		17,131.17	37,202,243.66

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se encuentran registradas las retenciones al trabajador que deberán enterarse y/o pagarse al mes siguiente

Seguro de vida voluntario	\$	868,331.93	
Pensión alimenticia		328,371.61	
Crédito Fonacot		307,404.02	
Celular milenio		31,186.77	
AE Corporativo		61,774.62	
Menos Pagos, S.A de C.V.		38,306.92	1,635,375.87

Cuentas por pagar por Fondos Rotatorios: Gastos devengados por reposición de fondos de los planteles y dirección general que se pagarán al mes siguiente

Otras cuentas por pagar	\$	21,400.00	
D.G. Otras cuentas por pagar		11,324.48	32,724.48
			\$ 70,263,459.06

Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Ingresos por Clasificar: El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos depositados al Colegio pendiente de clasificar según los conceptos de ingresos.

Ingresos por clasificar			\$ 578,979.36
-------------------------	--	--	----------------------

2. Proveedores por pagar: El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago con vencimiento mayor de 365 días.

Proveedores por pagar a largo plazo	\$ 46,304.38
-------------------------------------	--------------

Otras provisiones a largo plazo: Adeudos correspondientes a diferentes proyectos.

Subsidio para Titulación	\$ 1,161,436.82
--------------------------	-----------------

II) Notas al estado de actividades al 31 de Diciembre 2018

Ingresos de gestión

a) Ingresos: Corresponde a los ingresos devengados siendo estos los que se generan cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por concepto de productos, aprovechamientos, derechos y otros ingresos

Derechos:

Inscripciones y reinscripciones	\$	23,790,073.00	
Portabilidad de Estudios		67,645.00	
Curso Intersemestral		941,831.00	
Examen Diagnóstico		4,427,194.00	
Evaluación Extraordinaria		1,231,278.00	
Constancia de estudios		259,038.00	
Duplicado de Certificado total o parcial		399,140.00	
Reposición de credencial		18,957.00	
Seguro de accidentes escolares		3,139,064.00	
Emisión y expedición de Títulos		870,492.00	\$ 35,144,712.00

Productos:

Concesiones de cafetería y papelería	\$	669,146.00	
Venta de Bibliografía Básica		63.00	669,209.00

Aprovechamientos:

Cuota por devolución extemporánea	\$	330.00	330.00
-----------------------------------	----	--------	--------

Otros Ingresos:

Intereses		1,066,516.68	
Otros Productos		307,674.68	1,374,191.36

\$ 37,188,442.36

Participaciones y Aportaciones

Convenios \$ 16,000.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal \$ 372,292,970.45

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal (Recurso Extraordinario) \$ 24,265,738.00

Subsidio y Subvenciones Federal 365,310,963.71

Total 799,074,114.52

Gastos y otras pérdidas

a) Gastos: Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública así como de otras obligaciones.

Capitulo

		Federal	
1000	Servicios Personales	\$ 310,393,254.48	
2000	Materiales y Suministros	3,191,313.84	
3000	Servicios Generales	22,940,888.24	\$ 336,525,456.56

		Estatad	
1000	Servicios Personales	\$ 320,779,474.32	*
2000	Materiales y Suministros	14,359,963.88	*
3000	Servicios Generales	24,740,843.06	* 359,880,281.26

		Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$ 21,323,583.53	
2000	Materiales y Suministros	11,784,049.00	
3000	Servicios Generales	558,129.00	33,665,761.53
		Otros recursos	
2000	Materiales y Suministros	\$ 33,586.90	
3000	Servicios Generales	3,754,485.98	3,788,072.88
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			-
			\$ 733,859,572.23
Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)			\$ 65,214,542.29

* Se incluyen \$11,168,651.00 por concepto de adquisición de libros de texto gratuitos, \$10,386,220.06 de condiciones generales y \$1,799,955.00 de pago de derechos; provenientes de recursos adicionales otorgados por Gobierno del Estado.

III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Diciembre 2018

1. Patrimonio contribuido

Aportaciones	\$	256,901,709.42	
Donaciones de Capital		551,078.86	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		122,823.00	\$ 257,575,611.28

2. Patrimonio generado

a) Resultado de ejercicios anteriores: El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados

Resultado de ejercicios anteriores	\$	9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008		262,337.76	
Resultado del Ejercicio 2009		136,358.89	
Resultado del ejercicio 2010		279,396.68	
Resultado del Ejercicio 2011		694,582.27	
Resultado del Ejercicio 2012		16,815,209.86	
Resultado del Ejercicio 2013		1,570,089.80	
Resultado del Ejercicio 2014		25,680,949.76	
Resultado del Ejercicio 2015	-	62,335,382.22	
Resultado del Ejercicio 2016	-	7,659,809.51	
Resultado del Ejercicio 2017	-	69,941,084.65	-\$ 94,487,678.97

c) **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores:** Esta cuenta refleja las correcciones o ajustes de periodos anteriores y que afectan los resultados de operación de los mismos

Rectificación de Resultados de Ejercicios Ant.	<u>90.00</u>
--	--------------

c) **Reservas.** Esta cuenta refleja los remanentes de recursos de ejercicios fiscales con el objetivo de contar como mínimo, con el equivalente a cuando menos dos meses del gasto de operación

Disponible Fondo de Reserva	52,985,713.74	
Aplicación Fondo de Reserva	141,142,768.61	
Fondo de Reserva	<u>194,128,482.35</u>	

Disponible Estímulo Fiscal	3,165,082.05	
Aplicación Estímulo Fiscal	26,158,377.10	
Estímulo Fiscal	<u>29,323,459.15</u>	

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

a) Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro). El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de **Diciembre**.

Resultado del ejercicio	<u>\$ 65,214,542.29</u>
-------------------------	-------------------------

	<u>\$ 451,754,506.10</u>
--	--------------------------

IV) Notas al estado de flujos de efectivo

1. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo en bancos – tesorería	166,400,460.14	46,071,011.89
Efectivo bancos – dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	63,494,790.09
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	\$ 166,400,460.14	\$ 109,565,801.98

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$	799,074,114.52
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
Incremento por variación de inventarios	\$	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-	
Disminución del exceso de provisiones		-	
Otros ingresos y beneficios varios		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		-	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			
Productos de capital	\$	-	
Aprovechamientos capital		-	
Ingresos derivados de financiamientos		-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		-	
			<hr/>
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			799,074,114.52
			<hr/> <hr/>

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 736,367,745.60
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,508,173.37
Mobiliario y equipo de administración	\$ 311,161.20	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,977,145.32	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	40,047.90	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	179,818.95	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones p/ contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales		-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ -	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 733,859,572.23

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores en custodia	115,806,817.11	
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2017	99,763,369.34	
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2018	273,747.96	
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2017	45,157,105.34	
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2018	7,255,754.70	
Concesión de Cafetería	91,265.00	
Concesión de Papelería	65,682.00	
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	136,234.16	
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06	
		\$ 310,896,454.67

Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$	755,352,445.84
Ley De Ingresos Por Ejecutar		10,615,255.55
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	-	54,336,924.23
Ley De Ingresos Devengada		3,855,595.17
Ley De Ingresos Recaudada		795,218,519.35
Presupuesto De Egresos Aprobado		755,352,445.84
Presupuesto De Egresos Por Ejercer		73,321,624.47
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	-	54,336,924.23
Presupuesto De Egresos Comprometido		-
Presupuesto De Egresos Devengado		35,950,620.81
Presupuesto De Egresos Ejercido		144.71
Presupuesto De Egresos Pagado		700,416,980.08

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo fundamental de la elaboración de Estados Financieros es proporcionar la Información Financiera y presupuestal, revelando los aspectos económico-financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo.

2. Panorama económico financiero

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el Colegio son Subsidio Federal y Transferencia Estatal, así como los Ingresos Propios que son obtenidos por el cobro de derechos, productos y aprovechamientos

3. Autorización e historia.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por disposición del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, por medio de su decreto número 229, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el día 6 de Julio de 1992. A la fecha se tienen 40 planteles distribuidos en todo el estado de Hidalgo.

4. Organización y objeto social

El Colegio cuenta con Personalidad Jurídica y patrimonio propio con domicilio en Circuito Ex Hacienda la Concepción L-17 Edif. B San Juan Tilcuautla, municipio de San Agustín Tlaxiaca, en el Estado de Hidalgo, código postal 42160, siendo su principal actividad Impartir e Impulsar la Educación Media superior tecnológica en la Entidad.

El Colegio tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1 Director General
- 5 Direcciones de área
- 3 Subdirecciones
- 40 Direcciones de Plantel

El régimen Fiscal en el que tributa el Colegio es el de Personas Morales con Fines no Lucrativos, teniendo entre otras las siguientes Obligaciones

1. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
2. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
3. Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual
4. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
5. Declaración mensual de impuesto estatal sobre nóminas

5. Bases de preparación de los estados financieros

El Colegio inició la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC), las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental incorporando progresivamente las modificaciones publicadas.

6. Políticas de contabilidad significativas

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización contable (CONAC)

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

8. Reporte analítico del activo

Se encuentra en proceso la aplicación de las depreciaciones de los activos, aplicando la normatividad emitida por el CONAC

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

El Colegio no maneja fideicomisos, mandatos y análogos

10. Reporte de la recaudación

Se adjunta el Estado Analítico de Ingresos

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

No aplica

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No se tienen en este periodo

16. Partes relacionadas

No se tienen partes relacionadas

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



M.A.E. Sergio Alejandro Arteaga Carreño
Director General



Lic. Ricardo González Valencia
Director de Administración