



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
HIDALGO

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2015

a) Notas de desglose

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

a) Bancos/Tesorería: El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

Operación Ejercicios Anteriores	423,708.97	
Operación Ejercicio Actual	13,761.01	
Ingresos Propios Ejercicios Anteriores	1,162,131.82	
Ingresos Propios Actual	1,578,493.34	
Operación Ejercicio Actual	57,194,911.49	
Subsidio Federal	51,896.50	
Subsidio Estatal	50,707.81	
Ingresos Propios Ejercicio Actual	3,531,262.29	
Fondo de Reserva	27,996,347.11	
		\$119,780,553.27

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR A CORTO PLAZO

a) Cuentas por Cobrar : El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir por concepto de Transferencias y Subsidios

Transferencias Estatales 2015	\$	240,765,896.95
Transferencias Federales 2015	\$	57,924,172.80
	\$	<u>298,690,069.75</u>

b) Deudores Diversos por Cobrar : El saldo que refleja esta cuenta corresponde a viáticos otorgados al personal, así como adeudos de concesiones de cafetería y papelería otorgadas a terceros, con una antigüedad menor o igual a 365 días.

Papelería 2015	\$31,592.00	
Personal Dirección General	73.22	
Otros deudores	24,078.37	\$ 55,743.59

d) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes : Esta cuenta refleja el importe de los impuestos que serán acreditados en el mes siguiente



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Subsidio al empleo \$ 4,706.65

TOTAL \$ 4,706.65

f) Anticipos a Contratistas por Obra Pública: Importes otorgados a contratistas por obras públicas

Construcción de aulas didácticas \$ 3,036.15

TOTAL \$ 3,036.15

3.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES Y SERVICIOS A RECIBIR A LARGO PLAZO

a) **Deudores Diversos** : El saldo que presenta esta cuenta corresponden a adeudos de concesiones de cafetería y papelería otorgadas a terceros así como adeudos por subsidios y transferencias con una antigüedad mayor a 365 días.

Transferencias Estatales 2011	\$49,580,800.56
Transferencias Estatales 2012	78,064,015.52
Transferencias Estatales 2013	140,897,278.25
Transferencias Estatales 2014	151,437,783.00
Subsidio Federal 2008	1,095,062.80
Subsidio Federal 2012	841.07
Subsidio Federal 2014	881,645.24
Concesión de Cafetería 2010	41,410.00
Concesión de Cafetería 2011	74,149.00
Concesión de Cafetería 2012	139,082.00
Concesión de Cafetería 2013	318,099.00
Concesión de Cafetería 2014	34,974.00
Concesión de Papelería 2012	19,124.60
Concesión de Papelería 2013	19,880.00
Otros deudores	30,668.31
TOTAL	\$ 422,634,813.35

4.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

a) Bienes Inmuebles

Terrenos	\$ 36,257,316.76
Edificios no habitacionales	95,793,785.73
Construcción en proceso	2,533,775.57
TOTAL	\$ 134,584,878.06



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

b) Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	65,106,953.22	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	72,183,995.99	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,673,278.50	
Vehículos y Equipo de Transporte	16,258,351.43	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,378,349.46	
	TOTAL	\$ 165,600,928.60

c) Activos Intangibles

Software	9,118,315.76	
Licencias Informáticas	4,075,991.22	
	TOTAL	\$ 13,194,306.98

PASIVO

5.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) Servicios personales por pagar. Finiquitos con antigüedad menor o igual a 365 días.

Finiquitos	\$ 3,842,792.62
------------	------------------------

b) Cuentas por pagar a corto plazo: Importes pendientes de pago por concepto de adquisición de bienes de consumo, muebles y contratación de servicios con antigüedad menor o igual a 365 días

Proveedores	\$ 9,848,026.15
-------------	------------------------

c) Retenciones y contribuciones por pagar

ISR Retenciones por sueldos	26,562,908.13
ISR 10% Retenido por Honorarios	7,807.85
ISR Honorarios Asimilados a Sueldos	10,389.70
ISR 10% Arrendamiento	6,000.00
Cuotas Obrera ISSSTE	1,442,797.07
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	4,339,979.22
Aportaciones Patronales ISSSTE	3,196,006.42
Aportación SAR	1,417,156.20
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	2,249,738.34
Prestamos ISSSTE	458,052.94
Aportación al FOVISSSTE	3,542,890.02
Cuotas al FOVISSSTE Obrera	587,997.56
Retenciones	47,988.40



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Retenciones gastos administrativos	48,195.41	\$	43,917,907.26
------------------------------------	-----------	----	----------------------

d) 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	333,015.29		
Pensión alimenticia	20,408.50		
Credifiel	19,758.61		
Crédito Fonacot	119,420.70		
Celular Milenio	7,130.00	\$	499,733.10
	TOTAL	\$	58,108,459.13

e) Otros pasivos a corto plazo

Ingresos por clasificar	28,958.21		
Otros Pasivos Circulantes	110,025,489.57		
	TOTAL	\$	110,054,447.78

6.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

a) Proveedores por pagar a largo plazo: El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de adquisición de bienes de consumo, muebles y contratación de servicios con vencimiento mayor a 365 días

Proveedores	TOTAL	\$	197,496.70
-------------	--------------	----	-------------------

b) Provisiones a largo plazo: Corresponde a depósitos hechos por alumnos para el pago de trámites de titulación ante las instancias correspondientes

Subsidio para titulación	TOTAL	\$	1,162,131.82
--------------------------	--------------	----	---------------------



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- 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:		\$	26,427,331.00
Inscripciones y reinscripciones		\$	
	17,964,453.00		
Constancia de estudios	\$180,158.00		
Duplicado de certificados	\$170,967.00		
Exámenes	\$5,271,859.00		
Reposición de credencial	\$10,908.00		
Revalidación de estudios	26,360.00		
Seguro de accidentes escolares	\$2,802,626.00		
Productos:			3,919,918.53
Concesiones de cafetería y papelería	\$	1,615,444.00	
Intereses		2,304,474.53	
Aprovechamientos:			4,167.00
Recargos por acervo bibliográfico		\$4,167.00	

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones		1,000,000.00
Transferencias Internas y asignaciones al sector público		
Transferencias estatales		320,341,499.95
Subsidios y subvenciones		
Subsidio federal		320,341,499.98
		<u>\$ 672,034,416.46</u>

b) **Otros ingresos:** Corresponde a

Otros ingresos		199.27
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 672,034,615.73</u>



SECRETARÍA DE
EDUCACION
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

2.- 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	\$	226,704,859.53
2000	Materiales y Suministros		3,348,409.50
3000	Servicios Generales		17,569,559.73
			<u>\$ 247,622,828.76</u>
		Estatal	
1000	Servicios Personales	\$	226,704,854.55
2000	Materiales y Suministros		3,162,129.90
3000	Servicios Generales		17,565,641.02
			<u>\$ 247,432,625.47</u>
		Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$	14,542,955.89
2000	Materiales y Suministros		494,555.78
3000	Servicios Generales		5,558,556.09
4000	Ayudas Sociales		2,353,123.58
	Otros Gastos		28,908.00
			<u>\$22,978,099.34</u>
		Otros Recursos	
2000	Materiales y Suministros	\$	8,033,638.97
3000	Servicios Generales		1,403,886.20
4000	Transf. asignaciones subsidios y otras ayudas		544,832.35
	Convenios		51457455
			<u>61,439,812.52</u>
TOTAL GASTOS		\$	579,473,366.09
AHORRO NETO DEL PERIODO		\$	<u>92,561,249.64</u>



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

I) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 31 de Diciembre del 2015

1. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Aportaciones \$ 256,901,709.42

2. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO.

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

Resultado del ejercicio \$ 92,561,249.64

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

AHORRO

Resultado de ejercicios anteriores	\$ 9,672.39
Resultado del Ejercicio 2008	1,357,400.56
Resultado del Ejercicio 2009	136,358.89
Resultado del ejercicio 2010	279,396.68
Resultado del Ejercicio 2011	50,275,382.83
Resultado del Ejercicio 2012	76,169,233.93
Resultado del Ejercicio 2013	141,941,876.89
Resultado del Ejercicio 2014	<u>153,314,977.39</u>
	<u>\$ 423,484,299.56</u>

b) **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

Reservas de patrimonio 212,079,242.35

TOTAL \$ 985,026,500.97



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

II) 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 Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		\$778,772,591.91

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$199.27
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$199.27	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$106,738,175.45
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$106,738,175.45	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$672,034,615.73
--	--	-------------------------

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 1ro. de enero al 31 de diciembre de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$626,851,761.64

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$47,407,303.55
Mobiliario y equipo de administración	\$23,513,144.27	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$4,591,422.49	



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$4,670,813.50
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$4,445,916.41
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$0.00
Activos intangibles	\$10,186,006.88
Obra pública en bienes propios	\$0.00
Acciones y participaciones de capital	\$0.00
Compra de títulos y valores	\$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
Amortización de la deuda pública	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00

3. Más gastos contables no presupuestales		\$28,908.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$28,908.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$579,473,366.09

b. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Al periodo que se indica, el total de las cuentas de orden ascienden a \$158,289,530.33 (Ciento Cincuenta y ocho millones doscientos ochenta y nueve mil quinientos treinta pesos 33/100 M.N) se detallan de la siguiente manera:

Valores en custodia	\$115,806,817.11	
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	136,234,.16	
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06	\$158,289,530.33



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Cuentas de orden presupuestales

Ley de ingresos estimada	611,569,078.00
Ley de ingresos modificada	167,203,516.45
Ley de ingresos devengada	298,745,740.12
Ley de ingresos recaudada	480,026,851.79
Ley de ingresos por ejecutar	2.54
Presupuesto de egresos aprobado	611,569,078.00
Presupuesto de egresos modificado	167,203,516.45
Presupuesto de egresos comprometido	.62
Presupuesto de egresos devengado	23,380,996.49
Presupuesto de egresos pagado	602,339,490.79
Presupuesto de egresos ejercido	1,131,274.36
Presupuesto de egresos por ejercer	151,920,832.19

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.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

2. Panorama económico financiero

Las principales fuentes de financiamiento que tiene el Colegio son Participaciones Federal, Estatales así como los Ingresos Propios que son obtenidos por parte de las tarifas autorizadas para 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 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
- 4 Directores de área
- 1 Subdirector Jurídico
- 40 Directores 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. Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
2. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
3. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales impuesto sobre la renta
4. Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de Inmuebles.
5. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
6. Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual
7. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
8. Informativa anual de Subsidio para el Empleo
9. Declaración informativa mensual de Proveedores

5. Bases de preparación de los estados financieros



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

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

El activo se detalla a continuación:

ACTIVO CIRCULANTE	\$418,534,109
Efectivo y equivalentes	119,780,553.27
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	298,750,519.99
Derechos a recibir bienes o servicios	3,036.15
Otros activos circulantes	0
	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$736,014,926.99
Inversiones financieras a largo plazo	0
Derechos a recibir efvo. o equiv. a l/p	422,634,813.35
Bienes inmuebles infra y const en proc	134,584,878.06
Bienes muebles	165,600,928.60
Activos intangibles	13,194,306.98
TOTAL ACTIVOS	\$1,054,549,036

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica

10. Reporte de la recaudación

Rubro de ingresos	Recaudado del Ejercicio 2015
Ingresos por venta de bienes y servicios	30,295,746.16
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	341,992,930.18
Ingresos derivados de financiamientos	106,738,175.45
Participaciones y Aportaciones	1,000,000.00
Total	480,026,851.79