

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2016

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	\$	29,045,653.24	
Ch Ingresos propios años anteriores		1,161,436.82	
Ch Subsidio federal 2016		34,910.96	
Ch Subsidio estatal 2016		53,343.81	
Ch Gastos de operación 2016		39,941,761.05	
Ch Ingresos propios 2016		13,170,259.79	
Ch Fondo de reserva		30,170.04	
Ch Estímulo fiscal		20,268.26	
Ch PAAGES 2015		191.49	
Ch PAAGES 2016		230,811.17	\$ 83,688,806.63

Inversiones temporales (menores a tres meses)

Fondo de reserva	\$	28,894,043.59	
Estímulo Fiscal		23,963,558.61	52,857,602.20

TOTAL \$ 136,546,408.83

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 por parte del Estado y la Federación

Transferencias Estatales 2016		141,853,975.22	
Subsidio Federal 2016		27,159,681.37	\$ 169,013,656.59

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

Dirección general	1,820.24	
Fondos rotatorios	-	1,820.24

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

Subsidio al empleo		3,999.44
TOTAL		\$ 169,019,476.27

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

Adquisición de Bienes y Servicios		\$ 3,599,308.95
-----------------------------------	--	------------------------

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.

Subsidio Federal 2008	\$ 1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	841.07	
Subsidio Federal 2014	881,645.24	
Subsidio Federal 2015	12,627,708.43	\$ 14,605,257.54
Transferencia Estatal 2011	\$ 49,580,800.56	
Transferencia Estatal 2012	78,064,015.52	
Transferencia Estatal 2013	140,897,278.25	
Transferencia Estatal 2014	151,437,783.00	
Transferencia Estatal 2015	130,783,441.74	550,763,319.07
Concesión de Cafetería	\$ 607,714.00	
Concesión de Papelería	59,596.60	
Otros deudores	30,668.31	697,978.91
Total		\$ 566,066,555.52

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	\$	66,247,188.53	
Mobiliario y equipo educacional		73,124,415.09	
Equipo e instrumental médico		5,230,931.48	
Vehículos y equipo de transporte		16,258,351.43	
Maquinaria y otros equipos		12,626,555.14	
TOTAL			\$ 173,487,441.67

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

Activos intangibles	\$	13,194,306.98
---------------------	----	----------------------

Pasivo

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	3,291,795.51
--	----	---------------------

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

Proveedores por pagar a corto plazo	5,904,106.16
-------------------------------------	---------------------

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

ISR Retenido en Nómina	\$	19,180,572.55	
ISR 10% retenido por honorarios		7,539.47	
ISR Honorarios Asimilados		26,552.40	
ISR 10% Arrendamiento		12,500.00	
Cuotas Obrera ISSSTE		1,341,416.85	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		3,257,742.69	
Aportaciones Patronales ISSSTE		1,289,452.00	
Aportación SAR		1,064,761.87	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón		1,690,194.64	
Prestamos ISSSTE		507,709.79	
Aportación al FOVISSSTE		2,661,753.95	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		1,026,356.93	
Seguro de Daños FOVISSSTE		3,017.50	
Retenciones		123,756.22	
Retenciones gastos administrativos		11,519.11	32,204,845.97

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	\$	422,411.60	
Pensión alimenticia		193,314.28	
Credifiel		4,973.96	
Crédito Fonacot		122,584.75	
Celular milenio		34,084.80	
AE Corporativo		72,908.18	
Menos Pagos, S.A de C.V.		56,956.91	907,234.48
Total			

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

Cuentas por Pagar por Fondos Rotatorios	\$	-	
D.G. Otras cuentas por pagar		6,408.00	6,408.00
			\$ 42,314,390.12

Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

Otros pasivos diferidos a C.P.	\$	-	
--------------------------------	----	---	--

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	\$	35,486.17
-------------------------	----	-----------

Otros pasivos circulantes:

PAAGES		<u>370.34</u>
--------	--	---------------

	\$	<u>35,856.51</u>
--	----	------------------

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	\$	<u>5,601,339.84</u>
-------------------------------------	----	---------------------

Documentos por pagar a largo plazo: Representa el importe del préstamo para el pago de las prestaciones laborales del ejercicio 2015

Otros documentos por pagar a largo plazo	\$	<u>13,326,834.00</u>
--	----	----------------------

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

Subsidio para Titulación	\$	<u>1,150,321.82</u>
--------------------------	----	---------------------

II) Notas al estado de actividades al 31 de Diciembre del 2016

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	\$	21,422,074.00	
Revalidación de estudios		35,994.00	
Examen Extraordinario		1,231,500.00	
Examen de Regularización		1,374,943.00	
Reposición de credencial		2,847.00	
Constancia de estudios		197,957.00	
Duplicado de certificados		236,601.00	
Seguro de accidentes escolares		3,137,020.00	
Examen Diagnostico		<u>3,878,850.00</u>	\$ 31,517,786.00

Productos:

Concesiones de cafetería y papelería	\$	1,691,143.00	
Venta de Bibliografía Básica		387,614.00	
Otros Ingresos		1,188,844.50	
Intereses		2,350,891.49	
Recuperación por Aseguradora		12,717.65	
Otros Productos		35,951.49	5,667,162.13

Aprovechamientos:

Cuota por devolución extemporánea	\$	1,328.00	1,328.00
			\$ 37,186,276.13

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal			\$ 350,906,086.20
Subsidio y Subvenciones Federal			350,906,086.17
Transferencia Extraordinaria			19,614,555.78
Convenios (PAAGES)			\$ 1,249,973.97
Total			<u>759,862,978.25</u>

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	\$	257,314,590.73	
2000	Materiales y Suministros		4,143,602.59	
3000	Servicios Generales		16,487,700.97	\$ 277,945,894.29
			Estatal	
1000	Servicios Personales	\$	257,315,441.21	
2000	Materiales y Suministros		3,937,460.94	
3000	Servicios Generales		36,099,817.64*	297,352,719.79
			Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$	16,337,721.43	
2000	Materiales y Suministros		812,896.93	
3000	Servicios Generales		5,182,814.13	
4000	Ayudas Sociales		344,520.00	22,677,952.49
			Otros recursos	
2000	Materiales y Suministros	\$	503,511.15	
3000	Servicios Generales		12,532,868.20	
4000	Ayudas Sociales		-	13,036,379.35
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			74,520.84
				\$ 611,087,466.76

Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)

-\$ 221,745,130.49

- Se incluye transferencia extraordinaria por \$19'614,555.98 para pago de Policía Industrial Bancaria

III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 31 de Diciembre del 2016

1. Patrimonio contribuido

Aportaciones	-\$	256,901,709.42	
Donaciones de Capital	-	361,760.06	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	122,823.00	-\$ 257,386,292.48

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	-	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	-	76,158,233.93	
Resultado del Ejercicio 2013	-	141,941,876.89	
Resultado del Ejercicio 2014	-	153,314,977.39	
Resultado del Ejercicio 2015	-	92,828,871.17	-\$ 516,302,170.73

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	-	212,090,242.35	
Menos aplicación		124,445,707.83	
Disponible			- 87,644,534.52

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			\$ 148,775,511.49
			-\$ 1,134,554,217.05

Notas al estado de flujos de efectivo

1. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2016	2015
Efectivo en bancos – tesorería	83,688,806.63	119,780,553.27
Efectivo bancos – dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	52,857,602.20	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	\$ 136,546,408.83	\$ 119,780,553.27

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

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 777,570,510.63
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	17,707,532.38
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-
	<u>17,707,532.38</u>
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	<u><u>759,862,978.25</u></u>

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 618,973,979.83
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,214,756.15	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	940,419.10	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	557,652.98	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,248,205.68	
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 para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	7,961,033.91
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 74,520.84	
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	-	<u>74,520.84</u>
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 611,087,466.76

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

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

Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$	716,474,834.00	
Ley De Ingresos Por Ejecutar		-	
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	-	61,095,676.63	
Ley De Ingresos Devengada		169,013,656.59	
Ley De Ingresos Recaudada		608,556,854.04	
Presupuesto De Egresos Aprobado	\$	716,474,834.00	
Presupuesto De Egresos Por Ejercer		158,596,530.80	
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	-	61,095,676.63	
Presupuesto De Egresos Comprometido		-	
Presupuesto De Egresos Devengado		15,681,868.56	
Presupuesto De Egresos Ejercido		32,450.89	
Presupuesto De Egresos Pagado		603,259,660.38	

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. 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 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