

## NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ESF-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Cuenta de Operación	\$ 37,346,122.24	
Ingresos Propios Años Anteriores	2,558,018.58	
Fondo de Reserva	128,217,141.59	
Ingresos Propios	29,018,642.83	
<b>Total</b>		<b>\$197,139,925.24</b>

#### ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- a) **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir por parte de la Federación y el Estado

Subsidio Estatal 2011	\$49,580,800.56	
Subsidio Estatal 2012	78,064,015.52	
Subsidio Estatal 2013	140,897,278.25	
Subsidio Estatal 2014	156,375,903.72	
<b>Total Estatal</b>		<b>\$424,917,998.05</b>
Subsidio Federal 2008	\$1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	\$841.07	
Subsidio Federal 2014	43,134,633.75	
<b>Total Federal</b>		<b>\$44,230,537.62</b>
<b>Total</b>		<b>\$469,148,535.67</b>

- b) **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo que refleja esta cuenta corresponden a: Devolución de recursos del programa PAGES por la cantidad de \$85,050.02 y que deberán ser devueltos el siguiente mes y concesiones otorgadas.

Devoluciones del programa PAGES	\$85,050.02	
Concesión de Cafetería	625,201.00	
Concesión de Papelería	91,906.60	
<b>Total</b>		<b>\$802,157.62</b>

- c) **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:** Esta cuenta refleja el subsidio al empleo acreditado en el periodo que se indica que deberá ser acreditado en el mes siguiente.

Subsidio al empleo \$ 3,393.69

#### ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

- a) **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 \$207,983.96

#### ESF-15 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

- a) **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.

Otros Deudores \$30,668.31

#### ESF-8 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

- a) **Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:**

Terrenos	\$36,257,316.76	
Edificios no habitacionales	95,793,785.73	
Construcción en proceso	<u>2,052,379.50</u>	
<b>Total</b>		<b>\$134,103,481.99</b>

- b) **Bienes Muebles**

Mob y equipo de administración \$101,563,083.41

Mob y equipo educacional y recreativo	9,102,662.98	
Equipo e instrumental médico y de lab	2,465.00	
Equipo de transporte	16,471,599.43	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,460,926.33	
Total		<b>\$128,600,737.15</b>

#### ESF-9 ACTIVOS INTANGIBLES

a) **Activos Intangibles:** Esta cuenta refleja la adquisición de licencias de office para equipos de cómputo.

Activos intangibles	<b>\$ 3,008,300.10</b>
---------------------	------------------------

#### ESF-12 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Corresponde a Sueldos por Pagar.

Estímulos al Desempeño Docente	\$ 1,331,105.92	
Sueldos por Pagar	183,338.65	
Total		<b>\$ 1,514,444.57</b>

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

Proveedores por pagar a corto plazo	<b>\$ 9,277,608.84</b>
-------------------------------------	------------------------

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

Retenciones	\$23,178.16	
ISR 10% Retenido	6,528.29	
ISR Retenido en Nómina	14,505,371.06	
Cuotas Obrera ISSSTE	1,218,560.15	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	3,560,976.53	
Cuotas Patronales ISSSTE	2,707,287.34	
Aportación al FOVISSSTE	2,910,777.61	
Aportación SAR	1,164,311.05	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	1,848,343.79	<b>\$27,945,333.98</b>

- 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

Préstamos ISSSTE \$755,315.32

#### ESF-14 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

- a) **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 \$ 92,277.85

- b) **Otros pasivos circulantes:** Corresponde al beneficio que el Colegio tiene de estímulo fiscal y que a la fecha no se tiene autorizado por la autoridad competente la aplicación de dicho recurso.

Estímulos ISR fiscales \$ 0.46

#### ESF-17 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Deudas por Prestación de Servicios \$ 25,000.00

#### ESF-18 PROVISIONES A LARGO PLAZO

- a) **Otras provisiones a largo plazo:** Adeudos correspondientes a diferentes proyectos.

Subsidio para Titulación	\$1,161,379.82
Fondo de previsión de ejerc anteriores	1,106,962.35
Proceso de profesionalización	889,603.25
Adquisición de equipo de cómputo	857,315.00
Fondo de ejercicio 2006 y anteriores	497,036.63
Fondo de ejercicio 2007	5,250,495.41

Fondo de ejercicio 2008	64,913.61	
Proy Sist Gest de Calidad ISO 9001-2008	78,799.31	
Ejercicio 2010	2,248,990.26	
Ejercicio 2011	15,352,062.09	<b>\$27,507,557.73</b>

## 2) NOTAS DE MEMORIA

### CO-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Al periodo que se indica, el total de las cuentas de orden ascienden a \$159,093,946.08 (Ciento cincuenta y nueve millones noventa y tres mil novecientos cuarenta y seis pesos 08/100 M.N.) se detallan de la siguiente manera:

Valores en custodia	\$ 115,806,817.11	
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	940,649.91	
Programas especiales de infraestructura	<u>42,346,479.06</u>	\$ 159,093,946.08

### CO-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Ley de ingresos estimada	\$534,607,788.16
Ley de ingresos por ejecutar	-1.90
Ley de ingresos modificada	66,351,034.74
Ley de ingresos devengada	199,568,900.47
Ley de ingresos recaudada	401,389,920.53

Presupuesto de egresos aprobado	\$534,607,788.16
Presupuesto de egresos por ejercer	146,280,281.71
Presupuesto de egresos modificada	66,351,034.74
Presupuesto de egresos devengado	18,063,289.30
Presupuesto de egresos pagado	436,615,261.89

### 3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### GA-01 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.

#### GA-02 PANORAMA ECONOMICO 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

#### GA-03 AUTORIZACION 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 30 planteles distribuidos en todo el estado de Hidalgo.

#### GA-04 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 Tilcuaautla, 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
- 30 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

#### GA-05 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.

#### GA-06 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)

#### GA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El activo se detalla a continuación:

<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$667,301,996.18</b>
Efectivo y equivalentes	197,139,925.24
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	469,954,086.98
Derechos a recibir bienes o servicios	207,983.96
Otros activos circulantes	-
	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$265,743,187.55</b>
Inversiones financieras a largo plazo	-
Derechos a recibir efvo. o equiv. a l/p	30,668.31
Bienes inmuebles infra y const en proc	134,103,481.99
Bienes muebles	128,600,737.15
Activos intangibles	3,008,300.10
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$933,045,183.73</b>

## **GA-17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros**

Para dar certidumbre a los estados financieros estos se presentan incluyendo la leyenda *"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del colegio de estudios científicos y tecnológicos del estado de hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras"*

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN

a) **Ingresos:** El total de ingresos al 31 de diciembre del 2014 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$37,806,640.41	
Subsidio federal	280,982,532.72	
Subsidio estatal	280,982,532.73	
Participaciones y aportaciones	<u>1,119,000.00</u>	<b>\$600,890,705.86</b>

### EA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

a) **Otros ingresos:** El saldo de esta cuenta refleja los intereses bancarios y productos financieros acumulados al 31 de diciembre del 2014.

Ingresos financieros	<b>\$68,115.14</b>
----------------------	--------------------

### EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

a) **Gastos:** El total de egresos al 31 de diciembre del 2014 se detallan de la siguiente manera:

	Federal	Estatad	Ingresos Propios	Gran Total
Capítulo 1000	187,730,264.84	187,776,840.53	11,426,942.50	386,934,047.87
Capítulo 2000	3,878,936.43	3,626,121.65	2,606,134.56	10,111,192.64
Capítulo 3000	16,808,877.92	16,786,857.33	16,649,724.09	50,245,459.34
Capítulo 4000	120,000.00		346,711.01	466,711.01

Capítulo 5000			72,500.00	72,500.00
<b>Total</b>	<b>208,538,079.19</b>	<b>208,189,819.51</b>	<b>31,102,012.16</b>	<b>447,829,910.86</b>

El resultado del ejercicio Ahorro/desahorro al periodo que se reporta asciende a la cantidad de \$153,128,910.14 (Ciento cincuenta y tres millones ciento veintiocho mil novecientos diez pesos 14/100 M.N.)

	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
FEDERAL	280,982,532.72	208,137,585.31	72,844,947.41
ESTATAL	280,982,532.73	208,189,819.51	72,792,713.22
Fondo para fortalecimiento la Aut.de gestión	975,000.00	256,494.70	718,505.30
Programa joven - es Servicio	144,000.00	143,999.18	0.82.
INGRESOS PROPIOS	37,874,755.55	31,102,012.16	6,772,743.39
<b>TOTAL</b>	<b>600,958,821.00</b>	<b>447,829,910.86</b>	<b>153,128,910.14</b>

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****B) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA****EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

Equipo de Oficina	\$1,965,416.74	
Mobiliario de Oficina	735,973.75	
Patrimonio	<u>254,200,318.93</u>	<b>\$256,901,709.42</b>

**EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO**

Resultado de ejercicios anteriores	-9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008	29,033.96	
Resultado del Ejercicio 2009	-196,887.87	
Resultado del ejercicio 2010	-279,396.68	
Resultado del Ejercicio 2011	-56,774,683.83	
Resultado del Ejercicio 2012	-92,057,886.10	
Resultado del Ejercicio 2013	-214,091,277.82	
Reservas de patrimonio	<u>-92,516,255.61</u>	<b>-455,897,026.34</b>

**Resultado del ejercicio ahorro/desahorro**

Resultado del ejercicio 2014	<b>\$153,128,910.14</b>
------------------------------	-------------------------