

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

**Notas a los estados financieros al 31 de marzo 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	\$	871,495.39	
Ch Ingresos propios años anteriores		8,217,392.57	
Ch Subsidio federal 2015		2,057,297.18	
Ch Subsidio estatal 2015		47,024.61	
Ch Subsidio federal 2016		51,008.53	
Ch Subsidio estatal 2016		8,050,334.83	
Ch Gastos de operación 2016		9,084,773.29	
Ch Ingresos propios 2016		13,107,659.91	
Ch Fondo de reserva		274,449.85	
Ch Estimulo fiscal		6,268,956.42	
Ch PAAGES 2015		191.49	
		<u>191.49</u>	<b>\$ 48,030,584.07</b>

**Inversiones temporales (menores a tres meses)**

Fondo de reserva	<u>33,949,149.00</u>
------------------	----------------------

<b>TOTAL</b>	<b>\$ <u>81,979,733.07</u></b>
--------------	--------------------------------

**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

Transferencias Estatales 2015	\$	300,071,762.95	
Subsidios Federales 2015		25,911,697.64	
		<u>25,911,697.64</u>	<b>\$ 325,983,460.59</b>

## COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo que refleja la cuenta de dirección general corresponde a viáticos entregados al personal y los fondos rotatorios son de recursos que serán comprobados al final del ejercicio.

Concesión de Cafetería	\$	36,030.00	
Concesión de Papelería	\$	40,342.00	
Dirección general		181,622.82	
Personal de planteles		39,450.62	
Otros Deudores		49,224.00	
Fondos rotatorios		190,000.00	<b>536,669.44</b>

**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			<b>2,087.91</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>		<b>326,522,217.94</b>

**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			<b>\$ 179,116.03</b>
-----------------------	--	--	----------------------

**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	<b>\$ 1,977,549.11</b>
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	<b>419,979,877.33</b>
Concesión de Cafetería	\$	607,714.00	
Concesión de Papelería		28,004.60	
Otros deudores		30,668.31	<b>666,386.91</b>
<b>Total</b>	<b>\$</b>		<b>422,623,813.35</b>

**Bienes muebles e inmuebles e intangibles**

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

**Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:**

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

**Bienes Muebles**

Mob y equipo de administración	\$	65,106,953.22	
Mobiliario y equipo educacional		72,183,995.99	
Equipo e instrumental médico		4,673,278.50	
Vehículos y equipo de transporte		16,258,351.43	
Maquinaria y otros equipos		11,626,889.25	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 169,849,468.39</b>

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

Activos intangibles			<b>\$ 13,194,306.98</b>
---------------------	--	--	-------------------------

**Pasivo**

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	2,982,772.02	
--	----	--------------	--

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

Proveedores por pagar a corto plazo			<b>7,065,494.62</b>
-------------------------------------	--	--	---------------------

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

ISR Retenido en Nómina	\$	5,564,673.57	
ISR 10% retenido por honorarios		4,034.33	
ISR Honorarios Asimilados		6,447.98	
ISR 10% Arrendamiento		6,000.00	
Cuotas Obrera ISSSTE		537,575.21	

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

Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	4,384,417.71	
Aportaciones Patronales ISSSTE	1,190,437.22	
Aportación SAR	1,431,673.49	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	2,272,783.33	
Prestamos ISSSTE	552,534.76	
Aportación al FOVISSSTE	3,579,177.69	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera	679,270.25	
Seguro de Daños FOVISSSTE	2,805.00	
Retenciones	47,988.40	
Retenciones gastos administrativos	48,195.41	<b>20,308,014.35</b>

**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	\$ 534,645.57	
Pensión alimenticia	89,695.80	
Credifiel	31,836.04	
Crédito Fonacot	113,414.58	
Celular milenio	35,362.20	
AE Corporativo	34,769.09	
Otras cuentas por pagar	-	<b>839,723.28</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 31,196,004.27</b>

**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	\$ 182,101.99
-------------------------	---------------

**Otros pasivos circulantes:** El saldo de esta cuenta representa el préstamo del Instituto Hidalguense de Educación para el pago de la nomina de prestaciones 2015

Otros Pasivos Circulantes	<b>110,025,491.49</b>
	<b>\$ 110,207,593.48</b>

**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	<b>171,104.38</b>
-------------------------------------	-------------------

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

Subsidio para Titulación	<b>1,210,296.82</b>
--------------------------	---------------------

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

**II) Notas al estado de actividades al 31 de marzo 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

<b>Derechos:</b>			
Inscripciones y reinscripciones	\$	9,634,889.00	
Constancia de estudios		58,764.00	
Duplicado de certificados		14,175.00	
Exámen de Regularización		926,208.00	
Reposición de credencial		260.00	
Revalidación de estudios		15,916.00	
Examen Diagnostico		1,781,502.00	
Seguro de accidentes escolares		547,834.00	\$ 12,979,548.00
<b>Productos:</b>			
Concesiones de cafetería y papelería	\$	424,079.00	
Otros Ingresos		676,335.44	
Intereses		296,021.15	
Otros Productos		1,119.00	1,397,554.59
<b>Aprovechamientos:</b>			
Recargos por acervo bibliográfico	\$	23.00	
Cuota por devolución extemporanea	\$	95.00	118.00
			<b>\$ 14,377,220.59</b>

<b>Transferencias, Asigaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>			
Subsidio y Subvenciones Federal			<b>123,904,454.41</b>

**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.

<b>Capitulo</b>			
		<b>Federal</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 54,002,235.17	
2000	Materiales y Suministros	278,170.40	
3000	Servicios Generales	3,028,889.35	\$ 57,309,294.92
<b>Estatad</b>			
1000	Servicios Personales	\$ 54,002,234.45	
2000	Materiales y Suministros	278,170.07	
3000	Servicios Generales	3,028,888.96	57,309,293.48
<b>Ingresos Propios</b>			
1000	Servicios Personales	\$ 105,213.60	
3000	Servicios Generales	887,400.00	
4000	Ayudas Sociales	69,067.56	1,061,681.16
<b>Otros recursos</b>			
2000	Materiales y Suministros	\$ 63,184.16	
3000	Servicios Generales	\$ 1,131,425.95	
4000	Ayudas Sociales	266,826.69	1,461,436.80
			<b>\$ 117,141,706.36</b>

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

**Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro) \$ 21,139,968.64**

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

**1. Patrimonio contribuido**

Aportaciones \$ 256,901,709.42

**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	-	76,169,233.93	
Resultado del Ejercicio 2013	-	141,941,876.89	
Resultado del Ejercicio 2014	-	153,314,977.39	
Resultado del Ejercicio 2015	-	92,543,314.90	<b>-\$ 516,027,614.46</b>

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	<b>-\$ 212,079,242.35</b>
			<b>-\$ 728,106,856.81</b>

**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 Febrero

Resultado del ejercicio \$ 21,139,968.64

**Notas al estado de flujos de efectivo**

**1. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2016	2015
Efectivo en bancos – tesorería	48,030,584.07	119,780,553.27
Efectivo bancos – dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales ( hasta 3 meses)	33,949,149.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 81,979,733.07</b>	<b>\$ 119,780,553.27</b>

## COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$</b>	<b>143,991,651.57</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		
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		-
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
Productos de capital	\$	-
Aprovechamientos capital		-
Ingresos derivados de financiamientos		5,709,976.57
Otros Ingresos presupuestarios no contables		-
		<u>5,709,976.57</u>
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$</b>	<b>138,281,675.00</b>
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		
	<b>\$</b>	<b>121,390,246.15</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		
Mobiliario y equipo de administración	\$	-
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		-
Vehículos y equipo de transporte		-
Equipo de defensa y seguridad		-
Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,248,539.79
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		-

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	4,248,539.79
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		
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	-	-
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 117,141,706.36</b>

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Valores en custodia	\$	115,806,817.11	
Programas especiales Fondo de Incorporación :		136,234.16	
Programas especiales de infraestructura		42,346,479.06	
			<u>\$ 158,289,530.33</u>

Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$	702,841,508.00	
Ley De Ingresos Por Ejecutar		558,849,856.43	
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada		0.00	
Ley De Ingresos Devengada		59,350,646.00	
Ley De Ingresos Recaudada		84,641,005.57	
Presupuesto De Egresos Aprobado	\$	702,841,509.00	
Presupuesto De Egresos Por Ejercer		576,611,211.64	
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Apr		0.00	
Presupuesto De Egresos Comprometido		4,840,051.21	
Presupuesto De Egresos Devengado		9,774,342.27	
Presupuesto De Egresos Ejercido		994.00	
Presupuesto De Egresos Pagado		111,614,909.88	

## COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

### 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 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 de Hidalgo 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 Direcciones de área
- 2 Subdirecciones
- 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

## COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

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 del Ingreso