

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los estados financieros al 30 de Junio del 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	\$	24,029,069.46	
Ch Ingresos propios años anteriores		2,230,395.49	
Ch Subsidio federal años anteriores		2,271.98	
Ch Transferencia estatal años anteriores		2.11	
Ch Subsidio federal 2018		41,946,392.94	
Ch Transferencia estatal 2018		27,551,860.89	
Ch Gastos de operación 2018		23,485,191.87	
Ch Ingresos propios 2018		16,158,553.79	
Ch Otros Recursos		502.94	
Ch Fondo de reserva		18,334,616.68	
Ch Estímulo fiscal		5,772,881.27	
		<u>5,772,881.27</u>	\$ 159,511,739.42

Inversiones temporales (menores a tres meses)

Fondo de reserva	\$	-	
Estímulo Fiscal		-	
		<u>-</u>	-

**TOTAL** \$ 159,511,739.42

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

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

Dirección general	\$	136,580.37	
Personal de planteles		4,542.00	
Otros Deudores		1,666.11	
Fondos rotatorios		204,000.00	
			<b>346,788.48</b>

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

Subsidio al empleo			<b>1,005.83</b>
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 347,794.31</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

Prestación de Servicios	\$	1,063,976.51	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública		3,036.15	
			<b>\$ 1,067,012.66</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	
Subsidio Federal 2015		12,627,708.43	
Subsidio Federal 2016		2,364,129.47	
			<b>\$ 16,969,387.01</b>
Transferencia Estatal 2011	\$	49,580,800.56	
Transferencia Estatal 2012		78,064,015.52	
Transferencia Estatal 2013		525,491.16	
Transferencia Estatal 2014		6,681,767.61	
Transferencia Estatal 2015		8,000,000.00	
			<b>142,852,074.85</b>



Concesión de Cafetería	\$	607,714.00	
Concesión de Papelería		59,596.60	
Otros deudores		30,668.31	697,978.91
<b>Total</b>			<b>\$ 160,519,440.77</b>

**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	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 135,069,461.12</b>

**Bienes Muebles**

Mob y equipo de administración	\$	67,914,829.92	
Mobiliario y equipo educacional		74,925,486.33	
Equipo e instrumental médico		10,967,656.65	
Vehículos y equipo de transporte		15,946,041.43	
Maquinaria y otros equipos		13,038,296.75	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 182,792,311.08</b>

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

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

**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	\$	6,789,494.46
--	----	--------------

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

Proveedores por pagar a corto plazo		6,428,731.47
-------------------------------------	--	--------------

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

ISR Retenido en Nómina	\$	4,688,181.49	
ISR 10% retenido por honorarios		73,560.29	
ISR Honorarios Asimilados		6,951.71	
ISR 10% Arrendamiento		13,999.10	
Cuotas Obrera ISSSTE		625,213.91	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		3,402,774.73	
Aportaciones Patronales ISSSTE		1,387,837.87	
Aportación SAR		1,111,788.64	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón		1,793,225.14	
Prestamos ISSSTE		1,087,733.37	
Aportación al FOVISSSTE		2,778,089.11	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		785,578.29	
Seguro de Daños FOVISSSTE		3,349.00	
Retenciones		153,346.34	
Retenciones gastos administrativos		11,519.11	
Retención sobre remuneración al personal		11,174.81	
		17,934,322.91	17,934,322.91

**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	\$	821,091.62	
Pensión alimenticia		176,833.54	
Crédito Fonacot		226,171.15	
Celular milenio		64,722.20	
AE Corporativo		145,292.44	
Menos Pagos, S.A de C.V.		82,839.06	<b>1,516,950.01</b>

**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	
Cuentas por Pagar por Fondos Rotatorios		40,651.40	
D.G. Otras cuentas por pagar		12,973.39	<b>75,024.79</b>
			<b>\$ 32,744,523.64</b>

**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	\$	<b>87,029.21</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>46,304.38</b>
-------------------------------------	----	------------------

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

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

**II) Notas al estado de actividades al 30 de Junio 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	\$	10,518,627.00	
Portabilidad de Estudios		38,549.00	
Curso Intersemestral		932,206.00	
Examen Diagnóstico		3,956,049.00	
Evaluación Extraordinaria		640,847.00	
Constancia de estudios		165,314.00	
Duplicado de Certificado total o parcial		89,543.00	
Reposición de credencial		14,151.00	
Seguro de accidentes escolares		61,743.00	
Emisión y expedición de Títulos		585,144.00	\$ 17,002,173.00

**Productos:**

Concesiones de cafetería y papelería	\$	86,581.00	
Venta de Bibliografía Básica		63.00	86,644.00

**Aprovechamientos:**

Cuota por devolución extemporánea	\$	294.00	294.00
-----------------------------------	----	--------	--------

**Otros Ingresos:**

Rendimiento financiero		150,221.47	
Intereses		338,839.97	
Recuperación por Aseguradora		-	
Otros Productos		142,151.62	631,213.06
			\$ 17,720,324.06

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas**

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal		\$ 350,698,890.00
<b>Total</b>		<b>368,419,214.06</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.

**Capitulo**

		<b>Federal</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 127,875,735.09	
2000	Materiales y Suministros	523,487.88	
3000	Servicios Generales	7,484,598.67	\$ 135,883,821.64

		<b>Estatal</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 127,875,735.09	
2000	Materiales y Suministros	10,608,887.58	
3000	Servicios Generales	7,484,598.09	
		<hr/>	145,969,220.76
		<b>Ingresos Propios</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 223,740.72	
2000	Materiales y Suministros	947,700.00	
3000	Servicios Generales	15,100.98	
		<hr/>	1,186,541.70
		<b>Otros recursos</b>	
2000	Materiales y Suministros	\$ 20,315.22	
3000	Servicios Generales	1,157,217.99	
		<hr/>	1,177,533.21
			<hr/> <b>\$ 284,217,117.31</b> <hr/>
	<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)</b>		<b><u><u>\$ 84,202,096.75</u></u></b>

Se incluyen recursos adicionales autorizados por Gobierno del Estado, por un importe de \$10,085,400.00 para la adquisición de libros de texto gratuitos. (SIDEMS)

### III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 30 de Junio 2018

#### 1. Patrimonio contribuido

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

#### 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	1,570,089.80	
Resultado del Ejercicio 2014	26,562,595.00	
Resultado del Ejercicio 2015	- 42,437,683.96	
Resultado del Ejercicio 2016	- 5,292,504.04	
Resultado del Ejercicio 2017	- 71,074,409.79	<b>\$ 37,544,532.29</b>

**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.	<b>90.00</b>
--	--------------

**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

Reservas de patrimonio Fondo de Reserva	194,773,613.20	
Menos aplicación	138,561,500.62	
Disponibile		<b>333,335,113.82</b>
Reservas de patrimonio Estímulo Fiscal	29,323,459.15	
Menos aplicación	23,973,014.60	
Disponibile		<b>53,296,473.75</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 **Junio**

Resultado del ejercicio	<b>\$ 84,202,096.75</b>
	<b>\$ 603,419,402.67</b>

#### IV) Notas al estado de flujos de efectivo

##### 1. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo en bancos – tesorería	159,511,739.42	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
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 159,511,739.42</b>	<b>\$ 109,565,801.98</b>

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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 368,419,214.06</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		-
Otros Ingresos presupuestarios no contables		-
		<hr/>
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>368,419,214.06</b>
		<hr/>
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 284,533,999.86</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>316,882.55</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$	311,161.20
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	5,721.35	
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 publica	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
<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>\$ 284,217,117.31</b>

**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	8,616,279.00
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2017	45,157,105.34
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2018	0.00
Concesión de Cafetería	111,404.00
Concesión de Papelería	77,629.00
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	136,234.16
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06
	<b>\$ 312,015,317.01</b>

### Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$ 755,352,445.84
Ley De Ingresos Por Ejecutar	398,522,383.54
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 11,589,151.76
Ley De Ingresos Devengada	-
Ley De Ingresos Recaudada	368,419,214.06
Presupuesto De Egresos Aprobado	755,352,445.84
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	478,236,279.85
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 11,589,151.76
Presupuesto De Egresos Comprometido	4,171,317.89
Presupuesto De Egresos Devengado	13,065,175.41
Presupuesto De Egresos Ejercido	78.48
Presupuesto De Egresos Pagado	271,468,745.97

### 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. 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

**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

Elaboró



L.C. Adolfo Méndez Hernández  
Jefe del Depto de Recursos Financieros

Revisó



Lic. Ricardo González Valencia  
Director de Administración

Autorizó



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