



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

AUDITORIA AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

INDICE

Contable

1. Opinión
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Actividades
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
5. Estado de Flujos de Efectivo
6. Estado de Cambios en la Situación Financiera
7. Informes sobre pasivos contingentes
8. Estado Analítico del Activo
9. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
10. Notas a los Estados Financieros

Presupuestal

11. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
12. Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos
13. Notas a los Estados Presupuestales

Programática

14. Gasto por categoría Programática
15. Programas y Proyectos de Inversión
16. Indicadores de Resultados

Anexos

17. Relación de bienes muebles que componen el Patrimonio
18. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
19. Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

Evaluación

20. Informe de la Evaluación del Control Interno
21. Informe sobre la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental así como la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

22. Informe sobre el cumplimiento de las Obligaciones Fiscales y Legalidad de la Operación
23. Informe sobre el seguimiento a la atención de recomendaciones formuladas con motivo de la Auditoría Externa al Ejercicio inmediato anterior.
24. Carta de Observaciones y Recomendaciones del ejercicio auditado en el formato establecido.

Normativo

25. Acta de Inicio de Auditoría
26. Carta planeación
27. Cronograma de actividades



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

He examinado el Estado de Situación Financiera del **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO** al 31 de Diciembre de 2014 los Estado de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública, de Flujos de Efectivo, de Cambios en la Situación Financiera, el Informe sobre Pasivos Contingentes y los Estados Analítico del Activo y Analítico de la Deuda y Otros Pasivos que le son relativos por el ejercicio terminado a esta fecha. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en mi auditoria.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas Generales de Auditoria Pública, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados financieros, así mismo, incluye la evaluación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables, de las estimaciones significativas efectuadas por el Organismo y de la evaluación de la presentación de los Estados Financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO**, los resultados de sus operaciones, las Variaciones en la Hacienda Pública, los Flujos de Efectivo y los cambios en la Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.


C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



ACTIVO	dic-14	dic-13	PASIVO	dic-14	dic-13
ACTIVO CIRCULANTE:			PASIVO CIRCULANTE:		
01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	197,139,925.24	209,365,712.84	12 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,492,702.71	30,997,441.49
02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	469,954,086.98	299,169,126.13	16 PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	473,302.12
03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	207,983.96	1,829,781.79	14 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	92,277.39	19,509,321.46
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	667,301,996.18	510,364,620.76	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	\$ 39,584,980.10	\$ 50,980,065.07
ACTIVO NO CIRCULANTE:			PASIVO NO CIRCULANTE:		
15 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	30,668.31	135,269.68	17 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	25,000.00	
08 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	134,103,481.99	132,050,102.49	18 PROVISIONES A LARGO PLAZO	27,507,557.73	44,635,305.36
08 BIENES MUEBLES	128,600,737.15	122,749,069.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	\$ 27,532,557.73	\$ 44,635,305.36
09 ACTIVOS INTANGIBLES	3,008,300.10		TOTAL DE PASIVO	\$ 67,117,537.83	\$ 95,615,370.43
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 265,743,187.55	\$ 254,934,441.17	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO:		
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	256,901,709.42	254,799,171.50
			APORTACIONES	256,901,709.42	254,799,171.50
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	609,025,936.48	414,884,520.00
			RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	153,128,910.14	195,806,005.51
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	363,380,770.73	217,814,985.77
			RESERVAS	92,516,255.61	1,263,528.72
			TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	865,927,645.90	669,683,691.50
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ 933,045,183.73</u>	<u>\$ 765,299,061.93</u>	TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	<u>\$ 933,045,183.73</u>	<u>\$ 765,299,061.93</u>

"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"

Elaboró

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

Revisó

L.C. Dulce María Habib-Tapia
Directora de Administración

Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



	dic-14	dic-13
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
01 INGRESOS DE LA GESTION		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	37,806,640.41	18,344,203.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIA, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	561,965,065.45	519,392,062.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,119,000.00	
02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	68,115.14	436,264.18
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	600,958,821.00	538,172,529.58
02 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	386,934,047.87	292,481,638.87
MATERIALES Y SUMINISTROS	10,111,192.64	8,804,875.11
SERVICIOS GENERALES	50,245,459.34	39,844,229.91
TRANSFER, ASIGNACIONES SUBSID Y OTRAS AY	466,711.01	-
OTROS GASTOS	72,500.00	-
BIENES MUEBLES		1,235,780.18
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	447,829,910.86	342,366,524.07
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	153,128,910.14	195,806,005.51

"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"

Elaboró

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

Revisó

L.C. Dulce María Habib Tapia
 Directora de Administración

Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
 Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



	31 diciembre 2014.	31 diciembre 2013.
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	600,958,821.00	538,172,529.58
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del Gobierno	37,806,640.41	18,780,467.18
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	561,965,065.45	519,392,062.40
Subsidios y subvenciones	0.00	-
Participaciones y aportaciones	1,119,000.00	-
Otros ingresos y beneficios	68,115.14	-
Aplicación	447,829,910.86	342,366,524.07
Servicios Personales	386,934,047.87	292,481,638.87
Materiales y Suministros	10,111,192.64	8,804,875.11
Servicios Generales	50,245,459.34	39,844,229.91
Transfer. Asignaciones Subsid y Otras Ayudas	466,711.01	-
Otros Gastos	72,500.00	-
Bienes Muebles	0.00	1,235,780.18
03 Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operacion	153,128,910.14	195,806,005.51
Origen	9,754,327.96	1,504,615.72
Contribuciones de Capital	9,754,327.96	1,504,615.72
Otros	-	-
02 Aplicación	9,754,327.96	1,504,615.72
Bienes Inmuebles y Muebles	9,754,327.96	1,504,615.72
Otros	-	-
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversion	0.00	0.00
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	316,347,734.48	50,165,391.04
Incremento de otros Pasivos	172,904,866.41	43,666,158.68
Disminucion de Activos Financieros	0.00	-
Disminucion de Activos	48,306,794.00	6,279,902.00
Aumento de capital	95,136,074.07	219,330.36
Aplicación	469,476,644.62	245,971,396.55
Incremento de Activos Financieros	40,937,827.89	46,751,495.55
Disminución de Otros Pasivos	183,484,100.01	25,747,559.68
Disminución de Capital	-139,909,750.97	1,967,710.98
Incremento de Activos	384,964,467.69	171,504,630.34
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 153,128,910.14	- 195,806,005.51
Incremento/Disminucion Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo		
01 Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	282,028,409.17	162,614,217.29
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	197,139,925.24	209,365,712.84
	- 84,888,483.93	46,751,495.55

"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"

Elaboró

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

Revisó

L.C. Dulce María Habib Tapia
Directora de Administración

Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

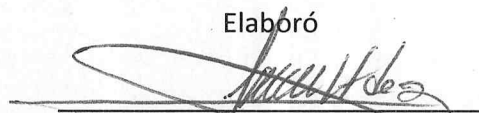
**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**



Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE	702,979,764.40	115,192,056.45	150,869,824.67	667,301,996.18	-35,677,768.22
Efectivo y equivalentes	282,028,409.17	27,745,945.73	112,634,429.66	197,139,925.24	-84,888,483.93
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	407,690,097.34	87,446,110.72	25,182,121.08	469,954,086.98	62,263,989.64
Derechos a recibir bienes o servicios	13,261,257.89	0.00	13,053,273.93	207,983.96	-13,053,273.93
Otros activos circulantes	0.00		0.00	0.00	0.00
				0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	261,667,270.88	4,180,518.04	104,601.37	265,743,187.55	4,075,916.67
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efvo o equiv a l/p	135,269.68	0.00	104,601.37	30,668.31	-104,601.37
Bienes inmuebles infra y const en proc	134,103,481.99	0.00	0.00	134,103,481.99	0.00
Bienes muebles	124,891,378.11	3,709,359.04	0.00	128,600,737.15	3,709,359.04
Activos intangibles	2,537,141.10	471,159.00	0.00	3,008,300.10	471,159.00
TOTAL ACTIVOS	964,647,035.28	119,372,574.49	150,974,426.04	933,045,183.73	-31,601,851.55

"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"

Elaboró


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

Revisó


L.C. Dulce María Habib Tapia
Directora de Administración

Autorizó


Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



ACTIVO	Origen		Aplicación
	dic-14	dic-13	
ACTIVO CIRCULANTE:			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	197,139,925.24	209,365,712.84	- 12,225,787.60
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	469,954,086.98	299,169,126.13	170,784,960.85
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	207,983.96	1,829,781.79	- 1,621,797.83
ACTIVO NO CIRCULANTE:			-
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	30,668.31	135,269.68	- 104,601.37
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	134,103,481.99	132,050,102.49	2,053,379.50
BIENES MUEBLES	128,600,737.15	122,749,069.00	5,851,668.15
ACTIVOS INTANGIBLES	3,008,300.10	-	3,008,300.10
PASIVO	\$ 933,045,183.73	\$ 765,299,061.93	167,746,121.80
PASIVO CIRCULANTE:			-
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	39,492,702.71	30,997,441.49	8,495,261.22
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	473,302.12	- 473,302.12
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	92,277.39	19,509,321.46	- 19,417,044.07
	39,584,980.10	50,980,065.07	- 11,395,084.97
PASIVO NO CIRCULANTE:			-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	25,000.00		25,000.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	27,507,557.73	44,635,305.36	- 17,127,747.63
			-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO:			-
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	256,901,709.42	254,799,171.50	2,102,537.92
APORTACIONES	256,901,709.42	254,799,171.50	2,102,537.92
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	609,025,936.48	414,884,520.00	194,141,416.48
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	153,128,910.14	195,806,005.51	- 42,677,095.37
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	363,380,770.73	217,814,985.77	145,565,784.96
RESERVAS	92,516,255.61	1,263,528.72	91,252,726.89

"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"

Elaboró

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

Revisó

L.C. Dulce María Habib Tapia
Directora de Administración

Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de ejercicios anteriores (2)	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambios de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio					
Aportaciones					0.00
Donaciones de Capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio	2,102,537.92				2,102,537.92
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		153,128,910.14			153,128,910.14
Resultados de Ejercicios Anteriores					0.00
Revalúos					0.00
Reservas					0.00
					0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio Anterior 2013	254,799,171.50	414,884,520.00	0.00	0.00	669,683,691.50
					0.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					0.00
Aportaciones					0.00
Donaciones de capital					0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					0.00
					0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio					0.00
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro					0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-50,240,220.55			-50,240,220.55
Revalúos		91,252,726.89			91,252,726.89
Reservas					0.00
					0.00
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	256,901,709.42	609,025,936.48	0.00	0.00	865,927,645.90
	256,901,709.42	609,025,936.48			865,927,645.90
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

"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"

Elaboró

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

Revisó

L.C. Dulce María Habib Tapia
Directora de Administración

Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/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>	\$256,901,709.42

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>	-455,897,026.34

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

Resultado del ejercicio 2014		\$153,128,910.14
------------------------------	--	-------------------------

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>	\$600,890,705.86

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	\$68,115.14
----------------------	--------------------

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



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN
PÚBLICA



Estado Libre y Soberano
de Hidalgo

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

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
TOTAL	600,958,821.00	447,829,910.86	153,128,910.14



**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	
Total		\$197,139,925.24

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	
Total Estatal		\$424,917,998.05
Subsidio Federal 2008	\$1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	\$841.07	
Subsidio Federal 2014	43,134,633.75	
Total Federal		\$44,230,537.62
Total		\$469,148,535.67

- 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	
Total		\$802,157.62

- 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>	
Total		\$134,103,481.99

- 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		\$128,600,737.15

ESF-9 ACTIVOS INTANGIBLES

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

Activos intangibles **\$ 3,008,300.10**

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		\$ 1,514,444.57

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

Proveedores por pagar a corto plazo **\$ 9,277,608.84**

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	\$27,945,333.98

- 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	\$27,507,557.73

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 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
- 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:


ACTIVO CIRCULANTE	\$667,301,996.18
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	-
	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$265,743,187.55
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
TOTAL ACTIVOS	\$933,045,183.73

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"*



L.C. Adolfo Méndez Hernández
Jefe del Depto. Rec. financieros



L.C. Dulce María Habib Tapia
Directora de Administración



Mtro. Jaime Costeira Cruz
Director General



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

He examinado el Estado del Ejercicio del Presupuesto del **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO** por el periodo comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014, la preparación del presupuesto y las políticas presupuestales son responsabilidad de la administración del Organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base al programa de auditoria desarrollado.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo maneja los recursos presupuestales apegado a los acuerdos emitidos por la Junta Directiva. Los recursos que presenta el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales están registrados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 así como los gastos efectuados, por lo que pueden conciliarse los Estados Financieros con los programas efectuados y con el control presupuestal.

En mi opinión, la información que presenta el Estado del Ejercicio del Presupuesto es razonablemente correcta y satisface los objetivos presupuestales del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215

Rubro de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	1	2	(3=1+2)	4	5	(6=5-1)
Impuestos						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	18,526,228.25	19,348,527.30	37,874,755.55	37,874,755.55	37,816,392.55	19,290,164.30
Participaciones y Aportaciones		1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	516,081,558.01	45,883,507.44	561,965,065.45	561,965,065.45	362,454,527.98	153,627,030.03
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	534,607,786.26	66,351,034.74	600,958,821.00	600,958,821.00	401,389,920.53	- 133,217,865.73
Estado Analítico de Ingresos	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
	1	2	(3=1+2)	4	5	(6=5-1)
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Corriente						
Capital						
Aprovechamientos						
Corriente						
Capital						
Participaciones y Aportaciones		1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00	1,119,000.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	516,081,558.01	45,883,507.44	561,965,065.45	561,965,065.45	362,454,527.98	153,627,030.03
Ingresos a Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	18,526,228.25	19,348,527.30	37,874,755.55	37,874,755.55	37,816,392.55	19,290,164.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	534,607,786.26	66,351,034.74	600,958,821.00	600,958,821.00	401,389,920.53	- 133,217,865.73

Nota: Modificaciones presupuestales según oficios No. 1148, 1290 y 2166 de la Subsecretaría de Educación Media Superior; acuerdo 5°/SE/14-03 de la Quinta Sesión Extraordinaria de 2014.
 Los ingresos del renglón Participaciones y Aportaciones se derivan de las ampliaciones por los convenios 2136.14 y IMJUVE/DCSyR/SCS/2014/PUB-026
 En los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios se incluyen Rendimientos Financieros y Estímulo Fiscal.

Elaboró

L.C. Alma Rosa Gómez Jiménez
 Subdirectora de Administración

Revisó

L.C. Dulce María Habib Tapia
 Directora de Administración


Autorizó

Mtro. Jaime Costeira Cruz
 Director General

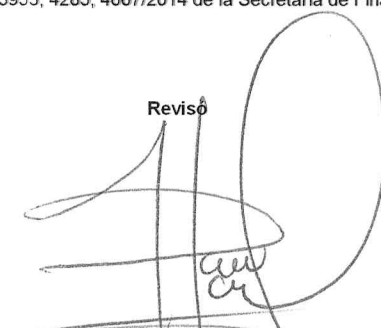
Ejercicio del Presupuesto	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
Capítulo del Gasto	1	2	(3=1+2)	4	5	6 = (3-4)
1000 Servicios Personales	484,159,946.02	46,731,467.20	530,891,413.22	386,934,047.87	378,146,877.41	143,957,365.35
2000 Materiales y Suministros	10,286,467.16	1,716,790.44	12,003,257.60	10,111,192.64	7,446,803.00	1,892,064.96
3000 Servicios Generales	32,556,670.08	17,906,505.80	50,463,175.88	50,245,459.34	46,410,930.68	217,716.54
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		600,300.00	600,300.00	466,711.01	466,711.01	133,588.99
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	7,604,703.00	604,028.70	7,000,674.30	6,921,130.33	4,143,939.79	79,543.97
6000 Inversión Pública						
7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
8000 Participaciones y Aportaciones						
9000 Deuda Pública						
Total del Gasto	534,607,786.26	66,351,034.74	600,958,821.00	454,678,541.19	436,615,261.89	146,280,279.81

Nota: Modificaciones presupuestales según oficios No. 1148, 1290 y 2166 de la Subsecretaría de Educación Media Superior; convenios 2136.14 y IMJUVE/DCSyR/SCS/2014/PUB-026; acuerdo 5°/SE/14-03 de la Quinta Sesión Extraordinaria de 2014; SFA-CPF-3118, 3621, 3938, 3953, 4285, 4667/2014 de la Secretaría de Finanzas y Administración (Plan. Fin.)

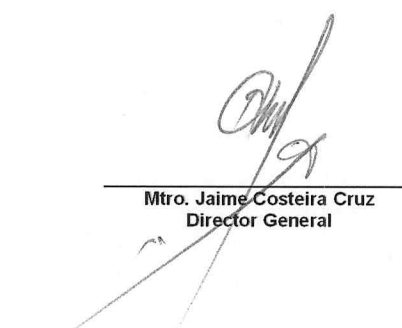
Elaboró


 L.C. Alma Rosa Gómez Jiménez
 Subdirectora de Administración

Revisó


 L.C. Dulce María Habib Tapia
 Directora de Administración

Autorizó


 Mtro. Jaime Costeira Cruz
 Director General



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

He llevado a cabo el estudio y evaluación del CONTROL INTERNO del **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO** por el periodo comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014; la evaluación de la estructura del Control Interno comprendió un estudio y evaluación detallada de sus elementos y fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones y evaluar la eficiencia con la cual la estructura del Control Interno existente permite prevenir o detectar errores e irregularidades que pudieran ocurrir. El control interno contable permite proporcionar a la administración una seguridad razonable pero no absoluta de que los activos están salvaguardados contra disposiciones o usos no autorizados y que las transacciones son ejecutadas con autorizaciones de la administración para registrarlas oportuna y adecuadamente, de modo que permita preparar los estados financieros, programáticos y presupuestales con información oportuna y confiable, el establecimiento y mantenimiento del Control Interno es responsabilidad de la Administración del Colegio, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en mi revisión.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con las Normas Generales de Auditoría Pública. Los importes de los fondos revolventes de caja no son arqueados periódicamente, lo que constituye un punto débil en el Control Interno.

En mi opinión, el sistema de control interno del **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO** por el periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014, satisface los objetivos de control de la administración, y ofrece una seguridad razonable de prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de sus operaciones.


C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215



Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.

}

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

**INFORME SOBRE LAS DESVIACIONES A LA APLICACIÓN DE LOS POSTULADOS BASICOS DE
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.**

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los Postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación general de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

El **COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO** es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por Decreto de fecha 18 de junio de 1992, publicada el día 6 de julio del mismo año en el Periódico Oficial mediante decreto número 229, por lo que sus operaciones y registros contables los debe de realizar de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Mi examen observó las bases específicas de registro por el periodo comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014 en relación a la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, detallando esta situación como sigue:

SUSTANCIA ECONOMICA.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental.



Los Estados Financieros emitidos por el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, reflejan la situación económica contable de sus transacciones y generan información confiable que permite una adecuada toma de decisiones. Por lo que cumple con este postulado.

ENTES PUBLICOS

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo fue creado legalmente con fundamento en los artículos 8 y 12 de la Ley Orgánica de fecha 18 de junio de 1992, publicada el día 6 de julio del mismo año en el Periódico Oficial mediante decreto número 229 por lo que cumple con este postulado.

EXISTENCIA PERMANENTE

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Hasta el cierre del ejercicio 2014 no existen modificaciones al Decreto publicado en la fecha de creación, por lo que se aplica correctamente este postulado.

REVELACION SUFICIENTE

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo muestra en los Estados Financieros y Presupuestales el total de las operaciones efectuadas pero no registra la depreciación de los activos fijos, ni menciona esta situación en las notas de los Estados Financieros.

Presenta los Estados Financieros y los Presupuestales con información suficiente para la toma de decisiones cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad. Muestra en los Estados Financieros las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos pero no incluye notas a los Estados Presupuestales, por lo que cumple parcialmente con este Postulado.



IMPORTANCIA RELATIVA

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

El Colegio cumple correctamente con este Postulado.

REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo si efectúa en las cuentas contables las etapas del presupuesto:

En lo relativo al gasto, los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso, los momentos contables de estimado, modificado, devengado y recaudado.

Muestra en cuentas de orden las etapas presupuestarias y su efecto en la posición financiera y en los resultados.

Por lo que cumple con este Postulado.

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA.

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo no consolida estados financieros, por lo que no es aplicable este Postulado.

DEVENGO CONTABLE.

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo cumple con este Postulado.



PERIODO CONTABLE.

- a) La vida del ente público se divide en períodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- b) En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- c) La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en períodos uniformes permitiendo su comparabilidad;
- d) En caso de que algún ente público inicie sus operaciones en el transcurso del año, el primer ejercicio contable abarcará a partir del inicio de éstas y hasta el 31 de diciembre; tratándose de entes públicos que dejen de existir durante el ejercicio, concluirán sus operaciones en esa fecha, e incluirán los resultados obtenidos en la cuenta pública anual correspondiente.
- e) Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo cumple con este Postulado.

VALUACION

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

El costo reflejado en los estados financieros corresponde al costo histórico, la información financiera no ha sido revaluada, ni los Activos Fijos depreciados, por lo que se cumple parcialmente con esta Postulado.

DUALIDAD ECONOMICA

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo cumple con este Postulado.



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

CONSISTENCIA

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambia la esencia económica de las operaciones.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo cumple correctamente con este principio.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215



Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

Informe sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales y legalidad de la operación.

En cumplimiento al contrato de prestación de servicios en vigor, revisé la situación fiscal y legalidad de operación del COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO por lo que emito mi opinión, basada en las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la revisión a los Estados financieros por el periodo del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2014, de acuerdo a las Normas Generales de Auditoria Pública.

1.- LEGALIDAD DE LA OPERACIÓN.

El COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO fue creado legalmente con fundamento en los artículos 8 y 12 de la Ley Orgánica de fecha 18 de junio de 1992, publicada el día 6 de julio del mismo año en el Periódico Oficial mediante decreto número 229 del Estado de Hidalgo.

Tiene por objeto:

- Impartir educación tecnológica en el nivel medio superior, conjugando el conocimiento teórico con el práctico.
- Orientar la educación tecnológica en el nivel medio superior hacia las regiones donde las necesidades sociales lo requieran, propiciando su vinculación con el aparato productivo y la mejor calidad de la educación tecnológica.

De acuerdo a nuestra revisión las funciones que realiza si se apegan al objeto por el cual fue constituido.

La administración del Colegio está a cargo de la H. Junta directiva y el Director General.

La Junta Directiva celebró Sesiones Ordinarias y Sesiones Extraordinarias para la aprobación de presupuestos, modificaciones a los mismos, presentación de Estados Financieros y asuntos relacionados con las operaciones del Colegio.

Durante el año de 2014, el Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo se apegó a la normatividad en Adquisiciones de Bienes, realizó procesos de



licitación, contratos de prestación de servicios y de acuerdo a mi solicitud de información, manifiesta que tiene litigios en proceso.

A la fecha se encuentra en proceso la actualización del Manual de Organización y Procedimientos. No cuenta con un Comité de desincorporación para la baja y venta del activo fijo obsoleto o dañado.

2.- REGIMEN FISCAL

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo obtuvo su Inscripción en el Registro Federal de contribuyentes con fecha de inicio de operaciones 01-10-1991, con clave del RFC CEC9109016G4 y actividad: escuelas de educación media superior pertenecientes al sector público.

Las obligaciones señaladas en la cédula de inscripción son:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta por las retenciones realizadas por sueldos y salarios, asimilados a sueldos y servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta por las retenciones efectuadas por pagos de rentas de bienes muebles
- Presentar la declaración anual informativa de sueldos, salarios y retenciones efectuadas por servicios profesionales y arrendamiento.

Estas obligaciones fueron cumplidas puntualmente.

Obtiene documentación con requisitos fiscales y efectúa retenciones del Impuesto Sobre la Renta a personas físicas con actividades profesionales a su nombre.

Presenta y paga el Impuesto sobre Nóminas al Gobierno del Estado de Hidalgo en tiempo y forma, y de acuerdo con nuestra revisión este impuesto fue calculado y enterado correctamente.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215

Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

Informe sobre el seguimiento a la atención de observaciones de auditorías del ejercicio 2013

Las observaciones de Auditoría Externa fueron solventadas oportunamente por el Colegio.

Están en proceso de solventación las observaciones correspondientes al ejercicio 2013 de la Auditoría Superior.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215

Pachuca Hidalgo, 14 de abril 2015.



Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

**H. JUNTA DIRECTIVA DEL
COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS
DEL ESTADO DE HIDALGO
PRESENTE.**

CARTA DE RECOMENDACIONES

Durante el trabajo de auditoria al ejercicio presupuestal de 2014, he manifestado mi opinión sobre los Estados Financieros, el control presupuestal, el control interno, la situación fiscal y de legalidad existente en el COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO, en todos los informes he observado el correcto registro de las operaciones a excepción del registro de las depreciaciones de Activo Fijo, el cuidado de la administración en la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la disposición para implementar mecanismos de control que permitan que la información financiera sea confiable.

Las observaciones emitidas fueron solventadas y las recomendaciones atendidas.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215



C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO

FOLIO 55314001

ACTA DE INICIO DE AUDITORIA

En la ciudad de Pachuca Hidalgo siendo las 10:00 horas del día 24 de noviembre de 2014, los L.C. Mario Ramírez Cruz, L.C. Rocío Ramírez Bárcenas y P.L.C. Julio Alberto Márquez Ortega, auditores adscritos al Despacho de C.P.C Ma. Concepción Sánchez Nieto hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa el COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO en Circuito Ex Hda. de la concepción lote 17 edificio B, San Juan Tilcuautla, municipio de San Agustín Tlaxiaca Hidalgo a efecto de hacer constar siguientes: -----

----Hechos-----

En la hora y fecha mencionadas, los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia del Mtro. Jaime Costeira Cruz, Director General del CECyTEH procedieron a identificarse en el orden mencionado con Credencial para votar 0914102987536, 1630118792567 y 1191745589, expedidas a su favor por el Instituto Federal Electoral, así mismo, se hace mención que la citada reunión es con la finalidad de iniciar los trabajos de auditoría al COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO, cuya responsabilidad le fue asignada al C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO a través del oficio SCyTG-553-3/2014 de fecha 27 de octubre de 2014, acto con el que se tiene formalmente notificada la orden de auditoría que nos ocupa para los efectos del desahogo de los trabajos que la misma contrae. Acto seguido se le solicita al Mtro. Jaime Costeira Cruz se identifique, exhibiendo éste credencial expedida a su favor por el IFE, folio num 1123518348 documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia en su margen una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, identificación de la cual se adjunta copia a la presenta acta de inicio para constancia de la misma, y el original en este acto se le devuelve a su portador por así haberlo solicitado. -----

Los auditores exponen al Director del COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO el alcance de los trabajos a desarrollar, los cuales se ejecutarán al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría anteriormente citada, mismo que estarán enfocados a emitir Opinión a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014. Es importante señalar que el tiempo estimado para efectuar la auditoría es de 20 semanas el cual podrá ser modificado derivado de las circunstancias propias de la auditoría. Acto seguido, se solicita al Mtro. Jaime Costeira Cruz designe dos testigos de asistencia advertido de que en su negativa serán nombrados por los auditores actuantes, a esta solicitud, el visitado designa a los C.P. María Gachuz Ávila y C.P. Alma Rosa Gómez Jiménez quienes aceptan la designación. -----

El Mtro. Jaime Costeira Cruz, manifiesta llamarse como ha quedado asentado, tener la edad de 65 años, originario de Pachuca Hidalgo y número telefónico para contactar 7189011, y en relación con el objeto de esta diligencia, manifiesta en este acto haber recibido a través de la oficialía de partes de la Secretaría de la Contraloría y Transparencia Gubernamental a su cargo la notificación de inicio y realización de la auditoría, por lo que ratifica que al haber recibido el original de la orden de auditoría SCyTG-DGAG-553-3/2014 se da por formalmente notificado para atender los requerimientos que le formulen los auditores actuantes para que cumplan su cometido. -----

----- PASA AL FOLIO 55314002 -----

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large 'A' and several illegible signatures.

Handwritten signature or mark in the bottom left corner.

Handwritten signature or mark in the bottom right corner.



C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO

----- FOLIO 55314002 -----

----- VIENE DEL FOLIO 55314001 -----

En este acto los auditores le solicitamos al Mtro. Jaime Costeira Cruz nombre además de él a dos personas con las que los auditores se entenderán para solicitar la información necesaria para cumplir con la revisión, para tal efecto nombra a los C.C. L.C. Dulce María Habib Tapia y L.C. Adolfo Méndez Hernández como personas encargadas de atender la auditoría, quienes aceptan la designación, así mismo, se identifican en este acto con credenciales expedidas a su favor por el Instituto Federal Electoral-----

Con la finalidad de dar inicio a la auditoria al Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, se le solicita a la L.C. Dulce María Habib Tapia, director de administración y al L.C. Adolfo Méndez Hernández, Coordinador de Recursos Financieros proporcionen la información y/o documentación que se detalla, en la inteligencia que en el transcurso de la revisión, los auditores podrán requerir documentación adicional debido a las circunstancias de la auditoría: -----

- Copia del Nombramiento del Director General
- Copia del Decreto de Creación y modificaciones al mismo.
- Estados Financieros y notas a los mismos al 30 de septiembre de 2014
- Balanzas de Comprobación mensuales de enero a septiembre de 2014 en archivo electrónico
- Mayores y auxiliares de enero a junio del mismo año de las cuentas colectivas y de resultados en archivo electrónico
- Conciliaciones Bancarias y estados de cuenta originales de enero a septiembre y copia de los estados de cuenta bancarios del mes de septiembre 2014.
- Dictamen de la auditoría al 31 de diciembre 2013
- Solventación de observaciones de auditoría externa y del Órgano de Fiscalización Superior
- Nóminas de sueldos y asimilables a sueldos del mes de junio y reporte de acumulados fiscales al 30 de septiembre de 2014
- Contratos de las personas que cobran por recibos de honorarios.
- Relación de bienes Inmuebles propiedad del Colegio en donde se detallen los datos de ubicación de escrituración y regularización de los mismos, firmada por el titular del departamento jurídico.
- Copia del presupuesto autorizado para el año 2014 y oficios de autorización y/o modificación al mismo.
- Programa Operativo Anual 2014 en archivo electrónico.
- Programas y proyectos de inversión para 2014
- Indicadores de resultados
- Relación de compras, adquisiciones y contratos realizados en forma directa, por adjudicación o a través de licitación al 30 de septiembre 2014.
- Relación de cuentas por cobrar o por pagar en litigio en donde se informe el nombre, monto, antigüedad, estado actual del proceso legal y en su caso número de averiguación o expediente firmada por el titular del departamento jurídico.
- Pólizas y documentación comprobatoria

Derivado de la solicitud efectuada, la información proporcionada en este acto al personal auditor es la siguiente: -----

----- PASA AL FOLIO 55314003 -----



C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO

----- FOLIO 55314003 -----

----- VIENE DEL FOLIO 55314002 -----

- Copia del Nombramiento Director General
- Estados Financieros y notas a los mismos al 30 de septiembre 2014
- Dictamen de la auditoría al 31 de diciembre 2013

Respecto a la documentación restante los C.C. L.C. Dulce María Habib Tapia, Directora de Administración y L.C. Adolfo Méndez Hernández, Coordinador de Recursos Financieros, señalan que por la magnitud de la información solicitada, esta será entregada a partir del día 26 de noviembre de 2014 es decir, en el transcurso de la revisión de acuerdo a las necesidades de la propia auditoría. -----

No habiendo más hechos que hacer constar se da por concluida la práctica de esta diligencia, siendo las 11:00 horas de la misma fecha en que fue iniciada. Así mismo, previa lectura de lo asentado, la firman al margen y al calce de todos y cada uno de los folios los que en ella intervinieron, haciéndose constar que este documento fue elaborado en tres ejemplares originales, de los cuales se entrega: uno al Mtro. Jaime Costeira Cruz, segundo ejemplar al L.C. Dulce María Habib Tapia, Directora de Administración y al L.C. Adolfo Méndez Hernández Coordinador de Recursos Financieros y el otro para los auditores actuantes. -----

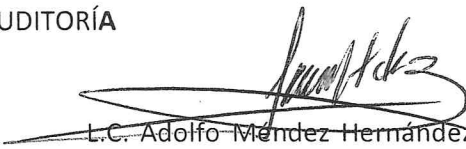
----- Conste -----

POR COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO


MTRO. JAIME COSTEIRA CRUZ
Director General

SERVIDORES PÚBLICOS ENCARGADOS DE ATENDER LA AUDITORÍA


L.C. Dulce María Habib Tapia,
Directora de Administración y Finanzas


L.C. Adolfo Méndez Hernández Director de
Coordinador de Recursos Financieros


POR EL DESPACHO

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto


L.C. Mario Ramírez Cruz

TESTIGOS DE ASISTENCIA


C.P. Alma rosa Gómez Jiménez
Subdirector de Administración


C.P. María Sachuz Ávila
Coordinadora de Recursos Humanos





INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR

Apellido

PABIA

Apellido

DALLE MARIA

Nombre

DEL CANAL 202

COL AMPL SANTA JULIA 42080

PACHUCA DE SOTO ,HGO.

Ident: 0000113244250 AÑO DE REGISTRO: 1997 03

Ident de Eleccion: H6TPDL79091213M600

Ident: HATO790912MHGBPL04

Ident: 13 Ident: 047

Ident: 0001 Ident: 0919

Ident: 2011 Ident: 2021

EDAD 31
 SEXO M



09179091213221

ESTE DOCUMENTO ES AUTOGENERADO
 DEL SIS VACERU SI PRESENTA TACNA
 TORIAS O ENMIENDAS

EL SUJELO ESTA OBLIGADO A NOTI-
 FICAR EL CAMBIO DE DOMICILIO EN
 LOS 20 DIAS SIGUIENTES A SER ESTI-
 GENADO.

EMBARCO REGISTRADO EN
 EL REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
 INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

OTROS PROBLEMAS	OTROS CAMBIOS
-----------------	---------------



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE:
GOMEZ
JIMENEZ
ALMA ROSA
 DOMICILIO:
CINGENIEROS METALURGICOS 120
FRACC TIRO TULA 42090
PACHUCA DE SOTO HGO.
 FOLIO: 0600018753384 AÑO DE REGISTRO: 1991 01
 CLAVE DE ELECTOR: GMJMAL53061913M200
 ESTADO: 13 CÍVIL: 11
 MUNICIPIO: 047 LOCALIDAD: 0004 TELEFONO: 0925

EDAD: 54
 SEXO: M



ESTE DOCUMENTO ES MANTENIBLE
 NO ES VÁLIDO SI PRESENTA TACHA
 O RASGOS O EMENDACIONES
 EL TITULAR ESTA OBLIGADO A NOTIFICAR
 AL TRIBUNAL DE LOSES DE LA
 UNIDAD EJECUTIVA FEDERAL EN CASO DE
 CAMBIOS DE DATOS PERSONALES A LAS 15:00
 HORAS

[Handwritten signature]

MANUEL LÓPEZ BERNAL
 SECRETARIO ELECTIVO DEL
 INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

092503723306

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE
 GACHUZ
 AVILA
 MARIA
 DOMICILIO
 AVE MANUEL GUTIERREZ 1119 1
 COL JAVIER ROJO GOMEZ 42030
 PACHUCA DE SOTO, HGO.
 FECHA 018799493 AÑO DE REGISTRO 1991 02
 EDAD DE VOTO OR 0CAVMR58040613M100
 EDAD 13 SEXO M
 MUNICIPIO 047 LOCALIDAD 0001 SECCION 0876



087637751374

ESTE DOCUMENTO ES INTRANSFERIBLE.
 NO ES VALIDO SI PRESENTA TACHAS,
 DORSAS O ENMEZCLAMIENTOS.
 SI SEGURO ESTA DULGADO A NOTIFICAR
 EL CAMBIO DE SU DOMICILIO EN
 LOS 30 DIAS SIGUIENTES A QUE ESTE
 OCURRA.

[Handwritten signature]

MARIA DEL CARMEN
 SECRETARIA EJECUTIVA DEL
 INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

[Handwritten signature]

ESTADOS FEDERALES			LOCALES																
01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

Telega



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR

NOMBRE
 RAMIREZ
 BARCENAS
 ROCIO
 DOMICILIO
 C JULIAN VILLAGRAN MZA 3 LT 4
 COL LINDAVISTA 43840
 ZEMPOALA ,HGO.
 FOLIO 0913062111381 AÑO DE REGISTRO 2009 01
 CLAVE DE ELECTOR RMBRRC91050809M000
 CURP RABR910508MDFMRC09
 ESTADO 13 MUNICIPIO 083
 LOCALIDAD 0089 SECCION 1630
 EMISIÓN 2010 VIGENCIA HASTA 2020

EDAD 19
 SEXO M



FIRMA



7562971811004

ESTE DOCUMENTO ES INTRANSFERIBLE.
 NO ES VALIDO SI PRESENTA TACHADURAS O ENMENDADURAS.

EL TITULAR ESTA OBLIGADO A NOTIFICAR EL CAMBIO DE DOMICILIO EN LOS 30 DIAS SIGUIENTES A QUE ESTE OCURRA

[Signature]

EDMUNDO JACOBO MOLINA
 SECRETARIO EJECUTIVO DEL
 INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

[Signature]

ELECCIONES FEDERALES

LOCALES Y EXTRAORDINARIAS

--	--

MÉXICO INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL
REGISTRO FEDERAL DE ELECTORES
CREDENCIAL PARA VOTAR



NOMBRE
MARQUEZ
ORTEGA
JULIO ALBERTO
DOMICILIO
C CAOBA 478
FRACC PARQUE LOS ENCINOS 42185
MINERAL DE LA REFORMA ,HGO.
CLAVE DE ELECTOR MRORJL91082113H300
CURP MAOJ910821HHGRRL15 AÑO DE REGISTRO 2009 01
ESTADO 13 MUNICIPIO 040 SECCIÓN 0740
LOCALIDAD 0075 EMISIÓN 2014 VIGENCIA 2024

FECHA DE NACIMIENTO
21/08/1991
SEXO M

ELECCIONES FEDERALES LOCALS Y ESTADUALES

IFPE

EDMUNDO... SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

IDMEX1191745589<<0740119138147
9108219H2412311MEX<01<<33204<9
MARQUEZ<ORTEGA<<JULIO<ALBERTO<



C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO

CARTA PLANEACION

Oficio de Asignación:	SCyTG-DGAG-553-3/2014	Ejercicio: 2014
Organismo Público Descentralizado:	COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DE HIDALGO	

Antecedentes:

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo es un Organismo Descentralizado del Gobierno Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Obtuvo su inscripción en el Registro Federal de contribuyentes con inicio de operaciones el 01 de octubre de 1991, por lo que deberá observar el cumplimiento de las leyes fiscales aplicables.

Tipo de auditoría y objetivo:

Tipo: AUDITORIA EXTERNA AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Objetivo: Expresar Opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y Presupuestales

Alcance: 80%

Problemática:

A partir del 1 de enero 2014, el Colegio no cuenta con ingresos propios por concepto de cuotas por lo que habrá de ajustarse al presupuesto autorizado, el 90% del gasto de operación lo constituyen sueldos y prestaciones al personal.

Estrategia:

Solicitar Balanza de Comprobación al 30 de septiembre 2014 y reportes de nominas a la misma fecha, verificar conciliaciones bancarias; la revisión de gastos al 30 de septiembre al 30% y el mes de diciembre al 100%, solicitar estados financieros al 31 de diciembre 2014 a más tardar el día 31 de enero 2015.

Periodo de Revisión: DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Personal Comisionado

Nombre	Iniciales	Firma	Rúbrica
L.C. Mario Ramírez Cruz	mrc		
L.C. Rocío Ramírez Bárcenas	Rrb		
P.L.C. Julio Alberto Márquez Ortega	jam		

Elaboró

L.C. MARIO RAMIREZ CRUZ

Autorizó

C.P.C. MA. CONCEPCION SANCHEZ NIETO



C.P. MA CONCEPCION SANCHEZ NIETO

Programa Analítico de Auditoría

Oficio de Asignación: SCyTG-DGAG-553-3/2014

Organismo Público Descentralizado: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DE HIDALGO

No.	ACTIVIDAD	%	Auditor	T	NOVIEMBRE 2014																												Total días
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
CONTABLE																																	
	PLANEACION DE TRABAJO DE AUDITORIA		MCSN	E	█	█																								8			
				R	█	█																											
	ESTUDIO Y EVALUACION DE CONTROL INTERNO		MCSN	E																										8			
				R																													
	REMUNERACIONES AL PERSONAL		Rrb, jam	E																										11			
				R																													
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		Rrb, jam	E																										9			
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
	Total de actividades	0.00																															

Sábados, Domingos y Días de asueto
 Estimado
 Real

Elaboró

 Rocío Ramírez

Personal Participante: L.C. Mario Ramírez Cruz, L. C. Rocío Ramírez Bárcenas, P.L.C. Julio Alberto Marquez

Revisó

 Mario Ramírez Cruz

Autorizó
 Ma. Concepcion Sánchez Nieto



C.P. MA CONCEPCION SANCHEZ NIETO

Programa Analítico de Auditoría

Oficio de Asignación: SCyTG-DGAG-553-3/2014

Organismo Público Descentralizado: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DE HIDALGO

No.	ACTIVIDAD	%	Auditor	T	DICIEMBRE 2014																												Total días
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
CONTABLE																																	
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		Rrb, jam	E																										11			
			Rrb, jam	R																													
	REMUNERACIONES AL PERSONAL		Rrb, jam	E																										11			
			Rrb, jam	R																													
	ANALISIS PROGRAMATICO		MCSN	E																										11			
			MCSN	R																													
	ANALISIS PRESUPUESTAL		MRC	E																										11			
			MRC	R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
Total de actividades		0.00																															

- Sábados, Domingos y Días de asueto
- Estimado
- Real

Personal Participante: L.C. Mario Ramírez Cruz, L. C. Rocio Ramírez Bárcenas, P.L.C. Julio Alberto Marquez

Elaboró

 Rocio Ramirez

Revisó

 Mario Ramirez Cruz

Autorizó

 Ma. Concepcion Sanchez Nieto



C.P. MA CONCEPCION SANCHEZ NIETO

Programa Analítico de Auditoría

Oficio de Asignación: SCyTG-DGAG-553-3/2014

Organismo Público Descentralizado: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DE HIDALGO

No.	ACTIVIDAD	%	Auditor	T	ENERO 2015																														Total días
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
CONTABLE																																			
	INGRESOS Y CUENTAS POR COBRAR		Rrb, jam	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	8
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL		MRC	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	8
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		MRC	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	11
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO		MCSN	E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	9
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				E	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
				R	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
	Total de actividades	0.00			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	

Sábados, Domingos y Días de asueto
 Estimado
 Real

Personal Participante: L.C. Mario Ramírez Cruz, L. C. Rocio Ramírez Bárcenas, P.L.C. Julio Alberto Marquez

Elaboró

 Rocio Ramirez

Revisó

 Mario Ramirez Cruz

Autorizó
 Ma. Concepcion Sánchez Nieto



C.P. MA CONCEPCION SANCHEZ NIETO

Programa Analítico de Auditoría

Oficio de Asignación: SCyTG-DGAG-553-3/2014

Organismo Público Descentralizado: COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DE HIDALGO

No.	ACTIVIDAD	%	Auditor	T	FEBRERO 2015																												Total días
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
					CONTABLE																												
	EVALUACION CONTROL INTERNO		MCSN	E	█																										5		
				R	█																												
	REMUNERACIONES AL PERSONAL		MRC	E	█																										10		
				R	█																												
	GASTOS Y COMPRAS		Rrb, jam	E	█																										20		
				R	█																												
	HECHOS POSTERIORES		MCSN	E	█																										5		
				R	█																												
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
				E																													
				R																													
Total de actividades		0.00																															

█ Sábados, Domingos y Días de asueto
 █ Estimado
 █ Real

Elaboró

 Rocio Ramirez

Personal Participante: L.C. Mario Ramirez Cruz, L. C. Rocio Ramirez Bárcenas, P.L.C. Julio Alberto Marquez

Revisó

 Mario Ramirez Cruz

Autorizó
 Ma. Concepcion Sánchez Nieto

