

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

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2021**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

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

Operación años anteriores	\$ 16,166,778.57	
Ingresos propios años anteriores	71,367.06	
Transferencia estatal 2021	38,313,120.23	
Subsidio federal 2021	58,702,128.82	
Gastos de operación 2021	3,226,861.24	
Ingresos propios 2021	11,487,265.23	
Otros Recursos	1,456,391.65	
Fondo de reserva	16,235,476.33	
Estímulo fiscal	753,713.84	
	<u>TOTAL</u>	<u>\$ 146,413,102.97</u>

**Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

**a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir por concepto de **transferencias estatales**.

Transferencia Interna Estatal	\$ 22,333,245.32	\$ 22,333,245.32
-------------------------------	------------------	------------------

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

Subsidio al empleo		417.49
	<u>TOTAL</u>	<u>\$ 22,333,662.81</u>

**Derechos a Recibir bienes o servicios**

**a) Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:** En esta cuenta se registran los anticipos otorgados por la adquisición de bienes y/o prestación de servicios.

Adquisición de Bienes	\$ -	
Prestación de Servicios	\$ -	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública	3,036.15	
	<u>TOTAL</u>	<u>\$ 3,036.15</u>

## Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

**a) Deudores Diversos a Largo Plazo:** El saldo que presenta esta cuenta corresponde a importes a favor del organismo 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	\$ 16,969,387.01
<hr/>		
Transferencia Estatal 2012	\$ 18,721,832.52	
Transferencia Estatal 2013	525,491.16	
Transferencia Estatal 2014	6,681,767.61	
Transferencia Estatal 2015	8,000,000.00	33,929,091.29
<hr/>		
Concesión de Cafetería	\$ 704,354.00	
Concesión de Papelería	59,596.60	763,950.60
<hr/>		
Otros deudores	30,668.31	30,668.31
<b>Total</b>		<b>\$ 51,693,097.21</b>

## Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:

Terrenos	\$ 48,886,043.63	
Edificios no habitacionales	97,772,237.73	
Construcción en proceso	2,533,775.57	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 149,192,056.93</b>

## Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$ 68,076,202.91	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	107,718,963.42	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	11,056,904.55	
Vehículos y equipo de transporte	15,946,041.43	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,268,186.23	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 216,066,298.54</b>

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

Software	\$ 9,155,634.56	
Licencias	1,577,971.12	
		\$ 10,733,605.68

**Depreciación, Deterioro y Amort Acum de Bienes:** Esta cuenta refleja la depreciación y amortización acumulada de los bienes Inmuebles, muebles e intangibles con los que cuenta el Colegio.

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	\$	8,960,072.54
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		65,327,296.51
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		10,656,959.88

**\$ 84,944,328.93**

## Pasivo

### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

**a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Corresponde a Sueldos y aportaciones patronales del ISSSTE, SAR, Cesantía y FOVISSSTE por pagar.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **\$ 36,593,674.59**

**b) Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Corresponde a compromisos adquiridos por el colegio por la adquisición de bienes y servicios pendientes de pago.

Proveedores por pagar a corto plazo **13,423,628.42**

**c) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Corresponde a retenciones e impuestos por pagar.

ISR Retenido por sueldos	\$	37,604,837.88	
ISR 10% retenido por honorarios		6,122.32	
ISR Honorarios Asimilados		36,535.24	
ISR 10% Arrendamiento		9,000.53	
ISR por Retener por Sueldos		62,341.78	
Cuotas Obrera ISSSTE		1,167,745.84	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		4,497,196.59	
Aportaciones Patronales ISSSTE, SAR, CESANTIA Y FOVISSSTE		100,911.85	
Prestamos ISSSTE		960,921.93	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		1,932,641.13	
Seguro de Daños FOVISSSTE		5,346.50	
Retenciones		49,704.71	
Retención sobre remuneración al personal		17,131.17	<b>46,450,437.47</b>

**d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** En esta cuenta se encuentran registradas las retenciones a los trabajador que deberán enterarse y/o pagarse al mes siguiente y las cuentas por pagar por concepto de recuperaciones de gastos.

Seguro de vida voluntario	\$	766,630.28
Pensión alimenticia		342,302.78
Credifiel		2,531,345.54
Kenmar Soluciones		53,346.87
E.A. Pensión Alimenticia		70,592.73
Crédito Fonacot		303,334.13
AE Corporativo		502.05
Menos Pagos, S.A de C.V.		417.53
Crédito Directo		292,701.22

Otras cuentas por pagar	20,270.48	4,381,443.61
		<b>\$ 100,849,184.09</b>

**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	<b>\$ 369,214.88</b>
-------------------------	----------------------

### Cuentas por Pagar a Largo Plazo

**a) Proveedores por pagar a Largo Plazo:** El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago por concepto de adquisición de bienes y servicios con vencimiento mayor a 365 días.

Proveedores por pagar a largo plazo	<b>\$ 59,798.61</b>
-------------------------------------	---------------------

### Provisiones a Largo Plazo

**a) Otras provisiones a largo plazo:** Corresponde a depósitos realizados por los alumnos para trámites de titulación que será disminuido con los pagos que se requieran para este concepto.

Subsidio para Titulación	<b>\$ 1,161,436.82</b>
--------------------------	------------------------

## II) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de gestión

Corresponde a los ingresos devengados siendo estos los que se generan cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por concepto de Ingresos por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales, productos, transferencias y subsidios.

<b>Productos</b>	<b>\$ 890,530.40</b>
<b>Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</b>	
Ingresos por venta de Bienes y Prest. De Serv. Entidades Paraestatales	<b>40,062,773.86</b>
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas</b>	
Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal	\$ 422,181,276.00
Transferencias Internas Asig Sec Est Rec Extraord.	127,845,381.08
Subsidio y Subvenciones Federal	422,181,276.00
<b>Total</b>	<b>972,207,933.08</b>
	<b>1,013,161,237.34</b>

## Gastos y otras pérdidas

**Gasto Devengado:** Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública, así como de otras obligaciones.

<b>Capitulo</b>		<b>Federal</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 384,450,181.89	
2000	Materiales y Suministros	2,992,475.73	
3000	Servicios Generales	17,949,269.58	<b>\$ 405,391,927.20</b>
		<b>Estatal</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 384,450,182.36	
2000	Materiales y Suministros	2,992,475.16	
3000	Servicios Generales	17,949,268.85	<b>405,391,926.37</b>
		<b>Ingresos Propios</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 26,540,729.05	
3000	Servicios Generales	7,990,452.89	<b>34,531,181.94</b>
		<b>Estatal</b>	
		<b>Extraordinario</b>	
1000	Servicios Personales	\$ 12,891,639.81	
2000	Materiales y Suministros	94,481,100.14	<b>107,372,739.95</b>
		<b>Estímulo fiscal</b>	
2000	Materiales y Suministros	66,000.00	<b>66,000.00</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			<b>43,431,785.29</b>
<b>Total</b>			<b>\$ 996,185,560.75</b>
<b>Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)</b>			<b>\$ 16,975,676.59</b>

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio

#### Patrimonio contribuido

Aportaciones	\$ 256,901,709.42	
Donaciones de Capital	24,818,975.07	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	122,823.00	<b>281,843,507.49</b>

#### Patrimonio generado

**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	694,582.27	
Resultado del Ejercicio 2012	16,816,050.93	
Resultado del Ejercicio 2013	1,570,089.80	
Resultado del Ejercicio 2014	24,064,574.90	
Resultado del Ejercicio 2015	- 49,708,619.87	
Resultado del Ejercicio 2016	- 5,295,680.04	
Resultado del Ejercicio 2017	- 70,190,818.31	
Resultado del Ejercicio 2018	- 2,694,608.26	
Resultado del Ejercicio 2019	- 17,245,468.49	
Resultado del Ejercicio 2020	- 12,948,140.07	<b>-\$ 113,155,208.62</b>

\* Se registraron \$46,305,454.00 correspondientes a Recurso Estatal 2020 recibidos en el presente ejercicio.

**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. **90.00**

**Reservas.** Esta cuenta refleja los remanentes de recursos de ejercicios fiscales con el objetivo de contar como mínimo, con el equivalente a dos meses del gasto de operación.

Disponible Fondo de Reserva	\$ 49,705,085.63	
Aplicación Fondo de Reserva	144,358,286.72	
Fondo de Reserva		<b>194,063,372.35</b>
Disponible Estímulo Fiscal	\$ 265,199.44	
Aplicación Estímulo Fiscal	29,058,259.71	
Estímulo Fiscal		<b>29,323,459.15</b>

**Resultado del ejercicio ahorro/desahorro**

**Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro).** El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de **Diciembre**.

Resultado del ejercicio	<b>16,975,676.59</b>
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$ 409,050,896.96</b>

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

Descripción	2021	2020
Efectivo en bancos – tesorería	146,413,102.97	139,225,835.94
Efectivo bancos – dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales ( hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 146,413,102.97</b>	<b>\$ 139,225,835.94</b>

#### V) Conciliación Contable-Presupuestal de Ingresos y Egresos

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 1,013,161,237.34</b>

<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$0.00</b>
2.1	Ingresos Financieros	\$0.00
2.2	Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
2.4	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
2.5	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
2.6	Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00

<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$0.00</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2	Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3	Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$ 1,013,161,237.34</b>
---------------------------------------	----------------------------

**Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021**

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 973,012,391.82</b>
--	--------------------------

<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$20,258,616.36</b>	
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2	Materiales y Suministros	\$0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$20,258,616.36
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00
2.9	Activos Biológicos	\$0.00
2.1	Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11	Activos Intangibles	\$0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16	Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$43,431,785.29</b>	
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$43,431,785.29
3.2	Provisiones	\$0.00
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6	Otros Gastos	\$0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$ 996,185,560.75</b>
-------------------------------------	--------------------------

## B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de orden contables

Valores en custodia	115,806,817.11
Bienes bajo contrato en Comodato	1.00
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2017	72,763,369.34
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2020	38,526.29
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2021	0.00
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2017	45,157,105.34
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2018	1,967,227.17
Subsidios y Sub por Recibir Gobierno Federal 2019	1,967,227.17
Concesión de Cafetería	57,552.00
Concesión de Papelería	48,616.00
Bienes en Proceso de Donación	173,344,670.52
Programas especiales de infraestructura	42,482,713.22

### Cuentas de orden presupuestales

Ley De Ingresos Estimada	\$ 826,624,948.00
Ley De Ingresos Por Ejecutar	- 292,814.26
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 186,243,475.08
Ley De Ingresos Devengada	22,333,245.32
Ley De Ingresos Recaudada	990,827,992.02
Presupuesto De Egresos Aprobado	826,624,948.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	39,856,031.26
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 186,243,475.08
Presupuesto De Egresos Comprometido	-
Presupuesto De Egresos Devengado	43,893,010.97
Presupuesto De Egresos Ejercido	75.70
Presupuesto De Egresos Pagado	929,119,305.15

## **C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. Introducción**

El objetivo fundamental de la elaboración de Estados Financieros es proporcionar la Información contable 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 por venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales.

### **3. Autorización e Historia.**

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, fue creado por disposición del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, con decreto número 229, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo el día 6 de Julio de 1992. A la fecha se tienen 41 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 el impartir educación tecnológica en el nivel medio superior en la Entidad.

El Colegio tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1 Director General
- 6 Direcciones de área
- 4 Subdirecciones
- 9 Jefes de Departamento
- 41 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. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
2. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
3. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
4. Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales
5. Declaración mensual de impuesto estatal sobre nóminas

**5. Bases de preparación de los estados financieros**

El Colegio aplica 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 están realizando registros 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**

Concepto	Importe
Productos	890,530.40
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	40,062,773.86
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	972,207,933.08
<b>TOTAL</b>	<b>1,013,161,237.34</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Elaboró



L.C. Iveth Lucila Pérez Pérez  
Jefe del Depto. de Recursos  
Financieros

Revisó



Mtro. Ricardo González Valencia  
Director de Administración

Autorizó



Mtra. Liliana López Reyes  
Directora General