

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO**Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023****a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1. 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 42 planteles distribuidos en todo el 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. 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
- 13 Jefes de Departamento
- 42 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

4. 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.

5. 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).

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

7. Reporte analítico del activo

Se están realizando registros de las depreciaciones de los activos, aplicando la normatividad emitida por el CONAC.

8. Fideicomisos, mandatos y análogos

El Colegio no maneja fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la recaudación

Concepto	Importe
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	24,003,141.40
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	492,270,569.78
Otros Ingresos y Beneficios	1.19
TOTAL	516,273,712.37

b) NOTAS DE DESGLOSE
I) 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.

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios

Ingresos por venta de Bienes y Prest. De Serv. Entidades Paraestatales

24,003,141.40
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal

\$ 210,542,863.00

Transferencias Internas Asig Sec Est Rec Extraord.

71,184,843.78

Subsidio y Subvenciones Federal

210,542,863.00

492,270,569.78
Otros Ingresos y Beneficios Varios
1.19
Total
516,273,712.37
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 obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

		Capitulo			Federal			
1000	Servicios Personales			\$	173,332,303.58			
2000	Materiales y Suministros				215,309.74			
3000	Servicios Generales				5,783,708.88	\$	179,331,322.20	
Estatad								
1000	Servicios Personales			\$	173,332,303.91			
2000	Materiales y Suministros				215,309.62			
3000	Servicios Generales				5,783,709.42		179,331,322.95	
Ingresos Propios								
3000	Servicios Generales				4,741,338.48		4,741,338.48	
Estatad Extraordinario								
1000	Servicios Personales			\$	2,309,703.94			
2000	Materiales y Suministros				16,166,562.24		18,476,266.18	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización								134,517.48
Total								\$ 382,014,767.29

Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)
\$ 134,258,945.08

II) 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	\$	15,923,830.18	
Ingresos propios años anteriores		139,922.25	
Transferencia estatal 2023		44,718,460.24	
Subsidio federal 2023		44,333,845.81	
Gastos de operación 2023		627,069.16	
Ingresos propios 2023		20,122,492.70	
Transferencia estatal extraordinario		52,574,054.38	
Otros recursos		1,298,533.47	
Fondo de reserva		17,657,178.36	
Estímulo fiscal		130,998.37	
TOTAL			\$ 197,526,384.92

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

Deudores Diversos Administración	24,100.00	
Deudores Diversos Órgano de Control interno	1,234.00	
Deudores Diversos Subdirección Jurídica	7,194.00	
Deudores Diversos Dirección General	10,000.00	
Deudores Diversos Vinculación	38,603.50	
Deudores Diversos Academia	43,949.16	\$ 125,080.66

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

Subsidio al empleo		193.38
TOTAL		\$ 125,274.04

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	\$	16,230.00	
Prestación de Servicios		1,031,883.20	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública		3,036.15	
			\$ 1,051,149.35

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
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
Concesión de Cafetería	\$	690,866.00	
Concesión de Papelería		59,596.60	750,462.60
Otros deudores		30,668.31	30,668.31
Total			\$ 51,679,609.21

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:

Terrenos	\$	84,495,513.63	
Edificios no habitacionales		97,772,237.73	
Construcción en proceso		2,533,775.57	
TOTAL			\$ 184,801,526.93

Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$	68,282,097.39	*
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		107,438,345.21	*
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		13,249,518.23	*
TOTAL			\$ 215,972,906.81

* En abril 2023 se disminuyeron \$438,915.41, correspondiente a bienes siniestrados según acuerdo SO/01/04-2023 del Comité de Desincorporación de Bienes Muebles.

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

Software	\$	9,155,634.56	
Licencias		<u>1,577,971.12</u>	
			\$ 10,733,605.68

Estimaciones y Deterioros

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	\$	10,052,040.86	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles		73,702,466.41 *	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		<u>10,656,959.88</u>	
			\$ 94,411,467.15

* En abril 2023 se disminuyeron \$304,397.93, correspondiente a depreciación de bienes siniestrados según acuerdo SO/01/04-2023 del Comité de Desincorporación de Bienes Muebles.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 15,146,084.43
--	-------------------------

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	1,969,170.72
-------------------------------------	---------------------

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

ISR Retenido por sueldos	\$	6,181,692.92
ISR por Retener por Sueldos		62,341.78
ISR RESICO		437.61
Cuotas Obrera ISSSTE		798,447.86
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		4,352,892.32

Prestamos ISSSTE	1,018,350.52	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera	1,506,860.14	
Seguro de Daños FOVISSSTE	5,584.50	
Retenciones	49,704.71	
Retención sobre remuneración al personal	17,131.17	13,993,443.53

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

Seguro de vida voluntario	\$ 1,700,413.19	
Pensión alimenticia	216,772.86	
Credifiel	738,791.31	
Kenmar Soluciones	55,560.00	
E.A. Pensión Alimenticia	25,649.67	
Crédito Fonacot	331,696.43	
AE Corporativo	502.05	
Menos Pagos, S.A de C.V.	417.53	
Crédito Directo	101,420.49	
Vigua Servicios Patrimoniales	334,902.37	
Otras cuentas por pagar	26,982.00	
Intereses Bancarios	802,596.57	4,335,704.47
		\$ 35,444,403.15

e) Ingresos por Clasificar: El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos depositados al Colegio pendiente de clasificar por concepto de recuperación por daño causado y depósitos no identificados.

Ingresos por clasificar	\$ 158,461.39
-------------------------	----------------------

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	\$ 192,380.51
-------------------------------------	----------------------

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		\$ 1,161,436.82
--------------------------	--	------------------------

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

Aportaciones	\$ 256,901,709.42		
Donaciones de Capital	60,428,445.07		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	122,823.00		317,452,977.49

Patrimonio generado

Resultado de ejercicios anteriores: El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados correspondiente a ejercicios anteriores.

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	- 2,916,633.46		
Resultado del Ejercicio 2019	- 17,448,699.69		
Resultado del Ejercicio 2020	- 12,989,782.05		
Resultado del Ejercicio 2021	- 22,815,970.91		
Resultado del Ejercicio 2022	- 9,214,060.17		-\$ 145,652,138.08

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	\$ 50,287,499.21	
Aplicación Fondo de Reserva	144,358,286.72	
Fondo de Reserva		194,645,785.93
Disponible Estímulo Fiscal	\$ 109,875.72	
Aplicación Estímulo Fiscal	29,706,771.78	
Estímulo Fiscal		29,816,647.50

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 **Junio 2023**.

Resultado del ejercicio	134,258,945.08
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 530,522,307.92

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.-

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	-	-
Bancos / Tesorería	197,526,384.92	176,762,835.56
Bancos / Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y / o Administración	-	-
Otros efectivos y Equivalentes	-	-
Total de efectivo y equivalentes	\$ 197,526,384.92	\$ 176,762,835.56

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	134,124,427.60	31,034,253.07
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	9,771,536.15
Baja Bienes Muebles	134,517.48	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles o intangibles.	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 134,258,945.08	\$ 40,805,789.22

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	
Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 516,273,711.18

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$1.19
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	\$1.19
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00

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

4. Total de Ingresos Contables	\$ 516,273,712.37
---------------------------------------	--------------------------

**Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2023**

Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 381,880,249.81

Concepto	2023
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
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	\$0.00
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
2.10 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
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00

Concepto	2023
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$134,517.48
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$134,517.48
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

4. Total de Gastos Contables	\$382,014,767.29
-------------------------------------	-------------------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables	
Concepto	2023
Valores en custodia	115,806,817.11
Bienes bajo contrato en Comodato	2.00
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2017	72,763,369.34
Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2020	38,526.29
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	44,616.00
Bienes en Proceso de Donación	173,344,669.52
Programas especiales de infraestructura	42,482,713.22

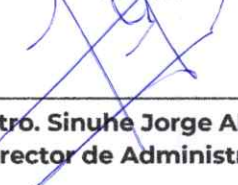
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley De Ingresos Estimada	\$ 882,774,463.00
Ley De Ingresos Por Ejecutar	526,330,906.60
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 159,830,154.78
Ley De Ingresos Devengada	516,273,711.18
Ley De Ingresos Recaudada	516,273,711.18

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto De Egresos Aprobado	882,774,463.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	605,611,452.76
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 159,830,154.78
Presupuesto De Egresos Comprometido	436,993,165.02
Presupuesto De Egresos Devengado	381,880,249.81
Presupuesto De Egresos Ejercido	370,593,214.13
Presupuesto De Egresos Pagado	370,593,095.76

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
Jefa del Depto. de Recursos
Financieros

Revisó


Mtro. Sinuhe Jorge Aldrete
Director de Administración

Autorizó


Dr. Agustín Rowe Córdova
Director General