

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre 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 cuenta con 42 planteles distribuidos en todo el Estado de Hidalgo.

2. Panorama Económico Financiero

Los principales recursos que tiene el Colegio son Subsidio Federal y Transferencia Estatal, así como los Ingresos Propios por venta de Bienes y Prestación de Servicios.

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 de área
- 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 ISR por salarios
2. Entero de ISR retenciones asimilados a salarios
3. Entero de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
4. Entero de ISR retenciones por servicios profesionales
5. Entero de Impuesto Sobre Nóminas estatal

4. Bases de preparación de los estados financieros

El Colegio aplica la normatividad establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), incorporando progresivamente las disposiciones 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	48,281,256.72
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,060,391,579.33
Otros Ingresos y Beneficios	1.77
TOTAL	1,108,672,837.82

b) NOTAS DE DESGLOSE
l) 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

48,281,256.72
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal

\$ 480,568,198.00

Transferencias Internas Asig Sec Est Rec Extraord.

105,873,730.54

Subsidio y Subvenciones Federal

473,949,650.79 *

1,060,391,579.33
Otros Ingresos y Beneficios Varios
1.77
Total
1,108,672,837.82

* En noviembre 2023, se reintegraron a la Tesorería de la Federación \$6,618,547.21 correspondiente a recurso federal por sueldos de plazas no ejercidas.

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	\$ 443,300,401.57	
2000	Materiales y Suministros	3,320,636.20	
3000	Servicios Generales	14,841,074.63	\$ 461,462,112.40
		Estatal	
1000	Servicios Personales	\$ 443,300,402.23	
2000	Materiales y Suministros	3,320,635.44	
3000	Servicios Generales	14,841,073.83	461,462,111.50
		Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$ 27,533,390.41	
2000	Materiales y Suministros	308,915.89	
3000	Servicios Generales	19,203,420.01	47,045,726.31

		Estatal	
		Extraordinario	
1000	Servicios Personales	\$ 20,551,787.35	
2000	Materiales y Suministros	69,093,697.58	
3000	Servicios Generales	<u>25,512.29</u>	89,670,997.22
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			8,789,901.62
Total			<u>\$ 1,068,430,849.05</u>
Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)			<u>\$ 40,241,988.77</u>

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	\$ 15,923,706.85	
Ingresos propios años anteriores	145,222.79	
Transferencia estatal 2023	59,932,556.39	
Subsidio federal 2023	44,708,870.43	
Gastos de operación 2023	5,382,728.22	
Ingresos propios 2023	9,454,996.65	
Transferencia estatal extraordinario	11,514,809.96	
Otros recursos	1,311,918.84	
Fondo de reserva	18,397,137.21	
Estímulo fiscal	136,278.05	
TOTAL		<u>\$ 66,908,225.39</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 y subsidios federales.**

Transferencia Interna Estatal	\$ 24,593,924.50	
Subsidio Gobierno Federal	24,593,924.50	
		\$ 49,187,849.00

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		791.02
TOTAL		<u>\$ 49,188,640.02</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.

Prestación de Servicios	2,131.78	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública	3,036.15	
		\$ 5,167.93

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	\$ 686,366.00	
Concesión de Papelería	59,596.60	745,962.60
Otros deudores	30,668.31	30,668.31
Total		\$ 51,675,109.21

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	\$ 68,225,806.88	*
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	110,060,126.38	*
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	11,754,552.82	
Vehículos y equipo de transporte	15,946,041.43	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,249,518.23	*
TOTAL	\$ 219,236,045.74	

* En abril 2023 se disminuyeron \$438,915.41 y en septiembre \$333,175.51 correspondiente a bienes siniestrados según acuerdo SO/01/04-2023 y SO/02/05-2023, 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	1,577,971.12	
	\$ 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	\$ 10,889,269.18	
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	81,187,446.72	*
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	10,656,959.88	
	\$ 102,733,675.78	

* En abril 2023 se disminuyeron \$304,397.93, y en septiembre \$235,191.81 correspondiente a depreciación bienes siniestrados según acuerdo SO/01/04-2023 y SO/02/05-2023 del Comité de Desincorporación de Bienes Muebles.

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo **\$ 82,476,620.37**

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 **10,861,363.10**

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

ISR Retenido por sueldos	\$	33,270,092.76	
ISR 10% retenido por honorarios		125.30	
ISR por Retener por Sueldos		62,341.78	
ISR RESICO		959.49	
Cuotas Obrera ISSSTE		804,146.91	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		4,455,197.19	
Prestamos ISSSTE		1,205,039.73	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		1,631,837.39	
Seguro de Daños FOVISSSTE		5,907.50	
Retenciones		49,976.26	
Retención sobre remuneración al personal		19,318.23	41,504,942.54

d) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se encuentran registradas las retenciones a los trabajadores vía nómina 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	\$	1,778,058.99	
Pensión alimenticia		755,962.14	
Credifiel		810,957.77	
Kenmar Soluciones		51,180.00	
E.A. Pensión Alimenticia		25,649.67	
Crédito Fonacot		362,626.19	
AE Corporativo		502.05	
Menos Pagos, S.A de C.V.		417.53	
Crédito Directo		68,730.29	
Vigua Servicios Patrimoniales		393,002.61	
Otras cuentas por pagar		20,268.00	
Intereses Bancarios		1,935,812.12	6,203,167.36
			\$ 141,046,093.37

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

Ingresos por clasificar	\$	164,144.28
-------------------------	----	-------------------

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	<u>122,823.00</u>	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	<u>- 9,214,060.17</u>	-\$ 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	\$ 51,027,458.06	
Aplicación Fondo de Reserva	144,358,286.72	
Fondo de Reserva		195,385,744.78
Disponible Estímulo Fiscal	\$ 115,155.40	
Aplicación Estímulo Fiscal	29,706,771.78	
Estímulo Fiscal		29,821,927.18

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 2023**.

Resultado del ejercicio	40,241,988.77
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 437,250,590.14

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.-

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	-	-
Bancos / Tesorería	166,908,225.39	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	\$ 166,908,225.39	\$ 176,762,835.56

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	31,452,087.15	31,034,253.07
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	8,557,400.44	9,771,536.15
Baja Bienes Muebles	232,501.18	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	\$ 40,241,988.77	\$ 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 31 de Diciembre del 2023	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 1,108,672,836.05

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$1.77
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	\$1.77
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	\$ 1,108,672,837.82
---------------------------------------	----------------------------

**Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023**

Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 1,063,237,261.87

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$3,596,314.44
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	\$69,278.80
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,829,387.37
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$697,648.27
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

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$8,789,901.62
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$8,789,901.62
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	1,068,430,849.05
-------------------------------------	-------------------------

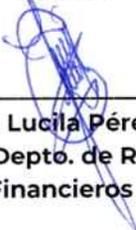
c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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	6,618,547.21
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 232,516,920.26
Ley De Ingresos Devengada	1,108,672,836.05
Ley De Ingresos Recaudada	1,059,484,987.05

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto De Egresos Aprobado	882,774,463.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	52,054,121.39
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 232,516,920.26
Presupuesto De Egresos Comprometido	1,063,237,261.87
Presupuesto De Egresos Devengado	1,063,237,261.87
Presupuesto De Egresos Ejercido	975,724,980.34
Presupuesto De Egresos Pagado	975,724,861.98

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


Mtro. Ramón Castillo González
 Encargado de la Dirección
 General