



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024

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
- 18 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 ingresos asimilados a salarios
2. Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL
3. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
4. 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).

7. Reporte analítico del activo

Se realizan registros de depreciaciones y amortizaciones 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
Productos	44,523.79
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	21,966,189.46
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	246,290,246.80
Otros Ingresos y Beneficios	-
TOTAL	268,300,960.05

b) NOTAS DE DESGLOSE
I) Notas al Estado de Actividades
Ingresos y Otros Beneficios

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.

Productos			44,523.79
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			
Ingresos por venta de Bienes y Prest. De Serv. Entidades Paraestatales			21,966,189.46
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			
Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal	\$	117,858,513.00	
Transferencias Internas Asig Sec Est Rec Extraord.		23,210,232.80	
Subsidio y Subvenciones Federal		105,221,501.00	
			246,290,246.80
Otros Ingresos y Beneficios Varios			-
	Total		268,300,960.05

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.

Capítulo			Federal	
1000	Servicios Personales	\$	97,693,443.43	
2000	Materiales y Suministros		57,829.24	
3000	Servicios Generales		2,626,570.17	
				\$ 100,377,842.84
			Estatal	
1000	Servicios Personales	\$	97,693,443.56	
2000	Materiales y Suministros		57,829.13	
3000	Servicios Generales		2,626,570.03	
				100,377,842.72
			Ingresos Propios	
3000	Servicios Generales		2,567,239.92	
				2,567,239.92
	Total	\$		203,322,925.48
	Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)			\$ 64,978,034.57

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	\$	15,936,610.58	
Ingresos propios años anteriores		145,631.90	
Ingresos propios 2023		87,556.12	
Subsidio federal 2023		2,042.37	
Transferencia estatal 2023		5,694.82	
Transferencia estatal 2024		30,222,689.37	
Subsidio federal 2024		17,590,817.64	
Gastos de operación 2024		1,024,698.69	
Gastos de operación 2023		1,794,639.42	
Ingresos propios 2024		21,145,837.41	
Transferencia estatal extraordinario		23,211,045.15	
Otros recursos		1,318,614.40	
Fondo de reserva		18,517,655.80	
Estímulo fiscal		138,946.81	
TOTAL			\$ 131,142,480.48

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 Planeación	\$	4,095.00	
Deudores Diversos Administración		10,993.00	
Deudores Diversos Subdirección Jurídica		2,270.00	
Deudores Diversos Vinculación		32,375.43	
Deudores Diversos Academia		1,446.00	
			\$ 51,179.43

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			707.30
TOTAL			\$ 51,886.73

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		25,871.78	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública		3,036.15	
			\$ 28,907.93

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
<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	\$	686,366.00	
Concesión de Papelería		59,596.60	745,962.60
<hr/>			
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		110,080,343.86	*
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		13,265,518.23	*
TOTAL			\$ 219,272,263.22

* En marzo 2024 se registraron bienes donados por \$36,217.48, derivado del Convenio General de Colaboración del 24/11/2022 con la empresa "Compañía de Transformación y Comercialización de Residuos, S.A de C.V." (CTCR).

Activos Intangibles: Esta cuenta refleja la adquisición de licencias y software 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

Pasivo

Cuentas y Documentos por Pagar

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

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$	13,596,387.61
----------------------------------------------	----	----------------------

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	2,851,355.15
-------------------------------------	---------------------

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

ISR Retenido por sueldos	\$	9,885,337.85	
ISR 10% retenido por honorarios		0.30	
ISR por Retener por Sueldos		62,341.78	
ISR RESICO		970.83	
Cuotas Obrera ISSSTE		896,574.00	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		2,460,830.69	
Prestamos ISSSTE		1,111,179.63	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		1,737,799.60	
Seguro de Daños FOVISSSTE		5,882.00	
Retenciones		49,704.71	
Retención sobre remuneración al personal		21,857.77	
			16,232,479.16

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	\$	913,477.08	
Pensión alimenticia		543,288.37	
Credifiel		838,930.94	
Kenmar Soluciones		52,180.00	
E.A. Pensión Alimenticia		25,649.67	
Crédito Fonacot		367,506.31	
AE Corporativo		502.05	
Menos Pagos, S.A de C.V.		417.53	
Crédito Directo		59,330.26	
Vigua Servicios Patrimoniales		392,127.32	
Otras cuentas por pagar		21,637.00	
Intereses Bancarios		603,118.47	
			3,818,165.00
			\$ 36,498,386.92

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	\$	167,444.79
-------------------------	----	-------------------

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		60,464,662.55	*
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		122,823.00	
			317,489,194.97

* En marzo 2024 se registraron bienes donados por \$36,217.48, derivado del Convenio General de Colaboración del 24/11/2022 con la empresa "Compañía de Transformación y Comercialización de Residuos, S.A de C.V." (CTCR).

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	
Resultado del Ejercicio 2023	-	5,193,585.41	-\$ 150,845,723.49

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	\$	51,147,976.65	
Aplicación Fondo de Reserva		144,358,286.72	
Fondo de Reserva			195,506,263.37
Disponible Estímulo Fiscal	\$	117,824.16	
Aplicación Estímulo Fiscal		29,706,771.78	
Estímulo Fiscal			29,824,595.94

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
------------------------------------------------	--	--	--------------

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 **Marzo 2024**

Resultado del ejercicio	64,978,034.57
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 456,952,455.36

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo
1.-

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	-	-
Bancos / Tesorería	131,142,480.48	166,908,225.39
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	\$ 131,142,480.48	\$ 166,908,225.39

2.-

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Terrenos	-	-
viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	-	3,596,314.44
Mobiliario y Equipo de Administración	-	69,278.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	2,829,387.37
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	697,648.27
Vehículos y Equipo de Transporte	-	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Otras Inversiones	-	-
	-	-
	\$ -	\$ 3,596,314.44

3.-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	64,978,034.57	40,241,988.77
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
+ Depreciación	-	8,557,400.44
+ Baja Bienes Muebles	-	232,501.18
+ Amortización	-	-
+ Cuentas por Pagar	9,159,760.47	87,512,399.89
- Cuentas por Cobrar	-	49,187,850.77
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 74,137,795.04	\$ 87,356,439.51

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 Marzo del 2024	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 268,300,960.05

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
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

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	\$ 268,300,960.05
---------------------------------------	--------------------------

**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 Marzo del 2024**

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 203,322,925.48

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

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
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	\$ 203,322,925.48
-------------------------------------	--------------------------

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables	
Concepto	2024
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

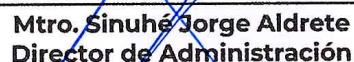
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley De Ingresos Estimada	\$ 930,611,720.00
Ley De Ingresos Por Ejecutar	816,374,569.27
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 154,063,809.32
Ley De Ingresos Devengada	268,300,960.05
Ley De Ingresos Recaudada	268,300,960.05

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto De Egresos Aprobado	930,611,720.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	856,774,478.70
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 154,063,809.32
Presupuesto De Egresos Comprometido	227,901,050.62
Presupuesto De Egresos Devengado	203,322,925.48
Presupuesto De Egresos Ejercido	194,163,165.01
Presupuesto De Egresos Pagado	194,163,165.01

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. Sinuhé Jorge Aldrete
 Director de Administración

Autorizó


Dr. Daniel Frago Torres
 Encargado de la Dirección
 General