

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los Estados Financieros al 30 de Septiembre 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 Dirección General
- 6 Direcciones de área
- 4 Subdirecciones de área
- 18 Departamentos
- 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).

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

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	304,521.46
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	48,889,816.19
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	846,423,579.43
Otros Ingresos y Beneficios	-
TOTAL	895,617,917.08

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

11. Calificaciones otorgadas

No aplica

12. Procesos de mejora

No aplica

13. Información por segmentos

No aplica

14. Eventos posteriores al cierre

No se tienen en este periodo

15. Partes relacionadas

No se tienen partes relacionadas

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

No aplica

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		304,521.46
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Ingresos por venta de Bienes y Prest. De Serv. Entidades Paraestatales		48,889,816.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal	\$ 364,314,204.00	
Transferencias Internas Asig Sec Est Rec Extraord.	84,795,171.43	
Subsidio y Subvenciones Federal	364,314,204.00	
Subsidio y Subvenciones Federal Extraord.	33,000,000.00	
		846,423,579.43
Otros Ingresos y Beneficios Varios		-
Total		895,617,917.08

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 y servicios; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Capitulo		Federal	
1000	Servicios Personales	\$ 309,534,959.61	
2000	Materiales y Suministros	640,568.10	
3000	Servicios Generales	10,695,754.99	\$ 320,871,282.70
		Estatal	
1000	Servicios Personales	\$ 309,534,960.10	
2000	Materiales y Suministros	640,567.44	
3000	Servicios Generales	10,695,754.50	320,871,282.04
		Ingresos Propios	
1000	Servicios Personales	\$ 4,795.69	
3000	Servicios Generales	7,706,109.16	7,710,904.85
		Estatal Extraordinario	
2000	Materiales y Suministros	56,469,077.92	56,469,077.92
		Federal Extraordinario	
4000	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 33,000,000.00	33,000,000.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización			-
Total			\$ 738,922,547.51
Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)			\$ 156,695,369.57

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	\$	16,101,176.28	
Ingresos propios años anteriores		175,421.45	
Transferencia estatal 2024		55,786,478.55	
Subsidio federal 2024		55,611,767.27	
Gastos de operación 2024		834,000.66	
Ingresos propios 2024		42,602,338.75	
Transferencia estatal extraordinario 2024		14,413,535.96	
Otros recursos		1,253,181.53	
Fondo de reserva		18,722,138.87	
Estímulo fiscal		141,082.12	
	TOTAL		\$ 205,641,121.44

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios

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.**

\$ -

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

Deudores Diversos Planeación	\$	5,419.00	
Deudores Diversos Administración		9,273.01	
Deudores Diversos Órgano de Control interno		1,226.00	
Deudores Diversos Subdirección Jurídica		17,784.00	
Deudores Diversos Dirección General		7,885.00	
Deudores Diversos Vinculación		224,921.69	
Deudores Diversos Academia		7,980.00	
Otros Deudores		1,192.20	
			\$ 275,680.90

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			3.76
	TOTAL		\$ 275,684.66

d) 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	\$	14,104,835.95	
Prestación de Servicios		134,474.21	
Anticipo a Contratistas por Obra Pública		3,036.15	
		<hr/>	
	\$		14,242,346.31

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	
		<hr/>	
	\$		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	
		<hr/>	
			33,929,091.29
Concesión de Cafetería	\$	686,366.00	
Concesión de Papelería		59,596.60	
		<hr/>	
			745,962.60
Otros deudores		30,668.31	
		<hr/>	
			30,668.31
Total	\$		51,675,109.21

Inventarios

No aplica

Almacenes

No aplica

Inversiones Financieras

No aplica

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

Otros Activos

No aplica

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	\$	11,954,780.79
----------------------------------------------	----	----------------------

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		2,245,647.30
-------------------------------------	--	---------------------

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

ISR Retenido por sueldos	\$	8,052,033.33	
ISR 10% retenido por honorarios		33.96	
ISR por Retener por Sueldos		62,341.78	
ISR RESICO		488.90	
Cuotas Obrera ISSSTE		896,162.50	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera		2,520,822.61	
Prestamos ISSSTE		1,266,990.07	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera		1,762,765.48	
Seguro de Daños FOVISSSTE		5,873.50	
Retenciones		49,704.71	
Retención sobre remuneración al personal		19,060.38	14,636,277.22

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	\$	1,423,169.27	
Pensión alimenticia		376,722.80	
Credifiel		989,167.07	
Kenmar Soluciones		49,041.43	
E.A. Pensión Alimenticia		91,820.22	
Crédito Fonacot		396,204.59	
AE Corporativo		502.05	
Menos Pagos, S.A de C.V.		417.53	
Crédito Directo		48,310.12	
Vigua Servicios Patrimoniales		348,167.08	
Otras cuentas por pagar		29,328.67	
Intereses Bancarios		988,209.21	4,741,060.04
			\$ 33,577,765.35

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	\$	99,990.25
-------------------------	----	------------------

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

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No aplica

Pasivos Diferidos

No aplica

Provisiones

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

Otros Pasivos

No aplica

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		<u>122,823.00</u>	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 2022	-	5,193,585.41	-\$ 150,845,723.49

Reservas. Esta cuenta refleja los remanentes de recursos de ejercicios fiscales anteriores.

Disponible Fondo de Reserva	\$	51,352,459.72	
Aplicación Fondo de Reserva		144,358,286.72	
Fondo de Reserva			195,710,746.44
Disponible Estímulo Fiscal	\$	119,959.47	
Aplicación Estímulo Fiscal		29,706,771.78	
Estímulo Fiscal			29,826,731.25

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 **Septiembre 2024**

Resultado del ejercicio		156,695,369.57	
Total Hacienda Pública/Patrimonio			\$ 548,876,408.74

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

1.-

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	-	-
Bancos / Tesorería	205,641,121.44	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	\$ 205,641,121.44	\$ 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	156,695,369.57	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	8,383,905.18	87,512,399.89
- Cuentas por Cobrar	-	49,187,850.77
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 165,079,274.75	\$ 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 30 de Septiembre del 2024	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 895,617,917.08

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	\$ 895,617,917.08
---------------------------------------	--------------------------

**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 Septiembre del 2024**

Concepto	2024
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 738,922,547.51

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	\$ 738,922,547.51
-------------------------------------	--------------------------

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	3.00
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	269,250,825.35
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	- 234,257,022.43
Ley De Ingresos Devengada	895,617,917.08
Ley De Ingresos Recaudada	895,617,917.08

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto De Egresos Aprobado	930,611,720.00
Presupuesto De Egresos Por Ejercer	393,737,044.64
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	- 234,257,022.43
Presupuesto De Egresos Comprometido	771,131,697.79
Presupuesto De Egresos Devengado	738,922,547.51
Presupuesto De Egresos Ejercido	730,553,447.85
Presupuesto De Egresos Pagado	730,538,642.33

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

Elaboró
Revisó
Autorizó

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

Mtro. Sinuhé Jorge Aldrete
 Director de Administración

Lic. José Edmundo Ramírez Martínez
 Director General