

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
HIDALGO

Notas a los estados financieros al 31 de marzo del 2015

a) Notas de desglose

I) Notas al estado de situación financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1. Bancos/Tesorería: El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

Cuenta de Operación	\$5,088,990.18	
Ingresos Propios Años Anteriores	2,558,146.48	
Fondo de Reserva	128,217,141.59	
Ingresos Propios	19,865,376.08	
Ingresos propios 2015	3,069,043.34	
Cuenta 0198183163	15,103,008.35	
Cuenta 0198183902	190,107.00	
Cuenta 0198749981	9,621,385.33	
Total		\$183,713,198.35

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: El saldo de esta cuenta refleja los importes pendientes de recibir por parte de la Federación y el Estado

Subsidio Estatal 2015	57,390,316.00	
Total Estatal		\$57,390,316.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: El saldo que refleja la cuenta de dirección general corresponde a viáticos entregados al personal y los fondos rotatorios son de recursos que serán comprobados al final del ejercicio.

Dirección general	\$320,047.21	
Fondos rotatorios	155,000.00	
Cafetería 2015	13,749.00	
Papelería 2015	9,225.00	
Total		\$498,021.21

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

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Esta cuenta refleja el subsidio al empleo acreditado en el periodo que se indica que deberá ser acreditado en el mes siguiente.

Subsidio al empleo **\$2,134.18**

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

Adquisición de Bienes **\$692,836.12**

Deudores Diversos a Largo Plazo: El saldo que presenta esta cuenta corresponden a importes a favor del organismo originados por una operación diferente al giro del Colegio con vencimiento mayor a 365 días.

Subsidio Federal 2008	\$1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	\$841.07	
Subsidio Federal 2014	\$41,673,338.57	42,769,242.44
Subsidio Estatal 2011	\$49,580,800.56	
Subsidio Estatal 2012	78,064,015.52	
Subsidio Estatal 2013	140,897,278.25	
Subsidio Estatal 2014	156,375,903.72	424,917,998.05
Concesión de Cafetería	607,714.00	
Concesión de Papelería	86,004.60	
Otros deudores	30,668.31	724,386.91
Gran total		\$468,411,627.40

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

4. No aplica

5. No aplica

Inversiones financieras

6. No aplica

7. No aplica

Bienes muebles e inmuebles e intangibles

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO**8. Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:**

Terrenos	\$36,257,316.76	
Edificios no habitacionales	95,793,785.73	
Construcción en proceso	<u>2,052,379.50</u>	
Total		\$134,103,481.99

Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$41,601,441.75	
Mobiliario y equipo educacional	67,592,573.50	
Equipo e instrumental médico	2,465.00	
Vehículos y equipo de transporte	16,471,599.43	
Maquinaria y otros equipos	2,966,073.05	
Total		\$128,634,152.73

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

Activos intangibles	\$ 3,008,300.10
---------------------	------------------------

Estimaciones y deterioros

10. No aplica

Otros activos

11. No aplica

Pasivo**1. Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Corresponde a Sueldos por Pagar.

Estímulos al Desempeño Docente	\$1,331,105.92	
Sueldos por Pagar	146,125.20	
Total		\$1,477,231.12

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Proveedores por pagar a corto plazo: Corresponde a compromisos adquiridos por el colegio pendientes de pagar.

Proveedores por pagar a corto
plazo **\$ 982,407.85**

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Corresponde a retenciones e impuestos por pagar.

Retenciones	\$23,178.16	
ISR Retenido en Nómina	3,539,462.04	
Cuotas Obrera ISSSTE	817,721.02	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	1,155,825.50	
Cuotas Patronales ISSSTE	1,819,210.78	
Aportación al FOVISSSTE	942,708.53	
Aportación SAR	377,083.41	
ISR 10% retenido por honorarios	8,603.77	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	598,619.94	\$9,282,413.15

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: En esta cuenta se encuentran registradas las retenciones al trabajador que deberán enterarse y/o pagarse al mes siguiente

Seguro de vida voluntario	578,755.35	
Pensión alimenticia	11,961.69	\$590,717.04

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 **\$110,738.26**

2. **Proveedores por pagar:** El saldo de esta cuenta representa el importe pendiente de pago con vencimiento mayor de 365 días.

Proveedores por pagar a largo plazo **\$195,625.85**

Otras provisiones a largo plazo: Adeudos correspondientes a diferentes proyectos.

Subsidio para Titulación	\$1,161,379.82
Fondo de previsión de ejerc anteriores	1,106,962.35

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Proceso de profesionalización	889,603.25	
Adquisición de equipo de cómputo	857,315.00	
Fondo de ejercicio 2006 y anteriores	497,036.63	
Fondo de ejercicio 2007	5,250,495.41	
Fondo de ejercicio 2008	64,913.61	
Proy Sist Gest de Calidad ISO 9001-2008	78,799.31	
Ejercicio 2010	2,248,990.26	
Ejercicio 2011	15,352,062.09	\$27,507,557.73

II) Notas al estado de actividades al 31 de marzo del 2015

Ingresos de gestión

1. Ingresos: El total de ingresos al 31 de marzo del 2015 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$11,594,732.58	
Subsidio estatal	\$66,580,423.00	
Subsidio federal	79,201,794.01	\$157,376,949.59

2. Otros ingresos: El total de otros ingreso al 31 de marzo del 2015 son:

Otros ingresos	\$194.63	\$194.63
----------------	----------	-----------------

Gastos y otras pérdidas

1. Gastos: El total de egresos al 31 de marzo del 2015 se detallan de la siguiente manera:

	Federal	Estatal	Ingresos Propios	Gran Total
Capítulo 1000	39,270,935.58	39,270,935.46		78,541,871.04
Capítulo 2000	764,876.17	764,876.00		1,529,752.17
Capítulo 3000	2,841,155.95	2,841,155.61	887,400.00	6,569,711.56
Capítulo 4000	257,344.01	257,343.99		514,688.00
Capítulo 5000				-
Total	43,134,311.71	43,134,311.06	887,400.00	87,156,022.77

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

El resultado del ejercicio Ahorro/desahorro al periodo que se reporta asciende a la cantidad de \$70,221,121.45 (Setenta millones doscientos veintiún mil ciento veintiún pesos 45/100 M.N.)

	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) AL 31 DE MARZO DEL 2015
FEDERAL	79,201,794.01	43,134,311.71	36,067,482.30
ESTATAL	\$66,580,423.00	43,134,311.06	23,446,111.94
INGRESOS PROPIOS	\$11,594,927.21	887,400.00	10,707,527.21
TOTAL	157,377,144.22	87,156,022.77	70,221,121.45

III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 31 de marzo del 2015

1. Patrimonio contribuido

Aportaciones **\$256,901,709.42**

2. Patrimonio generado

Resultado de ejercicios anteriores	-9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008	29,033.96	
Resultado del Ejercicio 2009	-196,887.87	
Resultado del ejercicio 2010	-279,396.68	
Resultado del Ejercicio 2011	-51,775,383.83	
Resultado del Ejercicio 2012	-97,115,223.59	
Resultado del Ejercicio 2013	-214,098,065.58	
Resultado del Ejercicio 2014	-153,222,694.62	
Reservas de patrimonio	<u>-92,516,255.61</u>	-\$609,184,546.21

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

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

Resultado del ejercicio 2015

\$70,221,121.45

Notas al estado de flujos de efectivo

1.

Descripción	2015	2014
Efectivo en bancos – tesorería	183,713,198.35	197,139,925.00
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
Total de efectivo y equivalentes	183,713,198.35	197,139,925.00

2.

	Importe adquisiciones	Importe pagado	% subsidio federal
Adquisiciones			
Bienes muebles	41,272.80	41,272.80	50%
Mobiliario y equipo de administración	7,632.80	7,632.80	50%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	33,640.00	33,640.00	50%
Bienes inmuebles			
Terrenos			
Construcciones en proceso			
Federal			
Activos intangibles			
Licencias			
Total de adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Bajas			
Bienes muebles			
Equipo de transporte			
Total de bienes muebles, inmuebles e intangibles	41,272.80	41,272.80	50%

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

	2015	2014
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	\$70,221,121.45	153,128,910
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Aportaciones	0	2,102,537.92
Reservas	0	91,252,726.89
Afectación a resultados de ejercicios anteriores	158,609.73	-50,240,220.55
Incremento en cuentas por cobrar	-56,802,195.66	-169,058,561.65
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	13,577,535.52	27,185,392.61

IV) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1ro. de enero al 31 de marzo de 2015		
1. Ingresos Presupuestarios		\$157,376,949.59
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$194.63
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$194.63	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$157,377,144.22

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1ro. de enero al 31 de marzo de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$87,197,295.57

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$41,272.80
Mobiliario y equipo de administración	\$7,632.80	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$33,640.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$87,156,022.77
---	--	------------------------

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
HIDALGO

b. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

Al periodo que se indica, el total de las cuentas de orden ascienden a \$159,093,946.08 (Ciento cincuenta y nueve millones noventa y tres mil novecientos cuarenta y seis pesos 08/100 M.N.) se detallan de la siguiente manera:

Valores en custodia	\$ 115,806,817.11	
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	940,649.91	
Programas especiales de infraestructura	<u>42,346,479.06</u>	\$ 159,093,946.08

Cuentas de orden presupuestales

Ley de ingresos aprobada	\$594,793,082.00
Ley de ingresos modificada	\$594,793,082.00
Ley de ingresos devengada	57,413,290.00
Ley de ingresos recaudada	99,963,659.59
Ley de ingresos por ejecutar	437,416,132.41
Presupuesto de egresos aprobado	\$594,793,082.00
Presupuesto de egresos modificado	\$594,793,082.00
Presupuesto de egresos comprometido	4,620,246.51
Presupuesto de egresos devengado	2,904,923.49
Presupuesto de egresos pagado	84,292,372.08
Presupuesto de egresos por ejercer	502,975,539.92

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

El objetivo fundamental de la elaboración de Estados Financieros es proporcionar la Información Financiera 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 Participaciones Federal, Estatales así como los Ingresos Propios que son obtenidos por parte de las tarifas autorizadas para el cobro de derechos, productos y aprovechamientos

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

3. Autorización e historia.

El Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo, es un Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio creado por disposición del H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Hidalgo, por medio de su decreto número 229, publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 6 de Julio de 1992. A la fecha se tienen 30 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 Impartir e Impulsar la Educación Media superior tecnológica en la Entidad.

El Colegio tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1 Director General
- 4 Directores de área
- 1 Subdirector Jurídico
- 30 Directores de Planteles

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. Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
2. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
3. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales impuesto sobre la renta
4. Declaración Informativa anual de retenciones de ISR por arrendamiento de Inmuebles.
5. Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento
6. Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales mensual
7. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
8. Informativa anual de Subsidio para el Empleo
9. Declaración informativa mensual de Proveedores

5. Bases de preparación de los estados financieros

El Colegio inició la aplicación de 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)

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
HIDALGO**7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

No aplica

8. Reporte analítico del activo

El activo se detalla a continuación:

ACTIVO CIRCULANTE	\$242,296,505.86
Efectivo y equivalentes	183,713,198
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	57,890,471
Derechos a recibir bienes o servicios	692,836
Otros activos circulantes	-
	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$734,157,562.22
Inversiones financieras a largo plazo	-
Derechos a recibir efvo. o equiv. a l/p	468,411,627.40
Bienes inmuebles infra y const en proc	134,103,481.99
Bienes muebles	128,634,152.73
Activos intangibles	3,008,300.10
TOTAL ACTIVOS	\$976,454,068.08

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica

10. Reporte de la recaudación

Rubro de ingresos	Recaudado
Ingresos por venta de bienes y servicios	11,554,787.34
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	89,893,556.43
Total	101,448,343.77

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

No aplica

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE
HIDALGO

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

No aplica

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No se tienen en este periodo

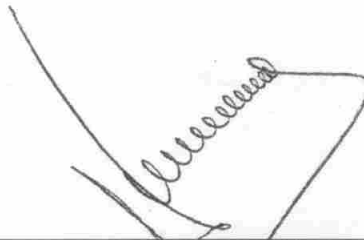
16. Partes relacionadas

No se tienen partes relacionadas

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



L.C. Adolfo Méndez Hernández
Jefe del Depto. Rec. financieros



C.P.C Eleazar Mejo Valdez
Director de Administración



M. en C. Enrique Gerardo Macedo Ortiz
Director General