

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

### Notas a los estados financieros al 30 de junio del 2015

#### a) Notas de desglose

##### l) Notas al estado de situación financiera

###### Activo

###### Efectivo y equivalentes

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

Bancomer cuenta 0446787924	\$555,289.74	
Bancomer cuenta 0198183902	4,247,390.91	
Bancomer cuenta 0198749981	1,383,778.23	
Bancomer 0188862915	1,886,039.38	
Bancomer cuenta 0198184690	1,452.00	
Banorte cuenta 0283592656	2,546,081.79	
Banorte cuenta 0287748059	3,333,142.21	
Banorte cuenta 028774999	1.00	
Banorte cuenta 0287743492	12,427,564.47	
Banorte cuenta 0287746998	459,971.00	
Banorte cuenta 0293655028	28,875,090.66	
Banorte cuenta 0287746998	173,000,000.00	
Total		\$228,715,801.39

###### 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	117,145,943.00	
<b>Total Estatal</b>		<b>\$117,145,943.00</b>



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE  
HIDALGO

**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	\$143,281.81	
Fondos rotatorios	155,000.00	
Cafetería 2015	12,148.00	
Papelería 2015	15,375.00	
<b>Total</b>		<b>\$325,804.81</b>

**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	<b>\$3,838.96</b>
--------------------	-------------------

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	<b>\$78,922.95</b>
-----------------------	--------------------

**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	881,645.24	<b>1,977,549.11</b>
Subsidio Estatal 2011	49,580,800.56	
Subsidio Estatal 2012	78,064,015.52	
Subsidio Estatal 2013	140,897,278.25	
Subsidio Estatal 2014	151,437,783.00	<b>419,979,877.33</b>
Concesión de Cafetería	607,714.00	
Concesión de Papelería	39,004.60	
Otros deudores	30,668.31	<b>677,386.91</b>
<b>Gran total</b>		<b>\$422,634,813.35</b>

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE  
HIDALGO

**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**

**Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:**

Terrenos	\$36,257,316.76	
Edificios no habitacionales	95,793,785.73	
Construcción en proceso	2,313,652.92	
<b>Total</b>		<b>\$134,364,755.41</b>

**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	
<b>Total</b>		<b>\$128,634,152.73</b>

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

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

**Estimaciones y deterioros**

9. No aplica

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

10. No aplica

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

Sueldos por Pagar	139,610.70	
<b>Total</b>		<b>\$139,610.70</b>

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

Proveedores por pagar a corto plazo		<b>\$4,152,170.35</b>
-------------------------------------	--	-----------------------

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

ISR Retenido en Nómina	2,530,484.72	
ISR 10% retenido por honorarios	7,163.79	
ISR Honorarios Asimilados	0.25	
Cuotas Obrera ISSSTE	429,083.87	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	2,333,002.00	
Aportaciones Patronales ISSSTE	949,588.13	
Aportación SAR	761,713.32	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	1,209,219.33	
Prestamos ISSSTE	265,821.71	
Aportación al FOVISSSTE	1,904,282.49	
Cuotas al FOVISSSTE Obrera	537,115.81	
Retenciones	26,556.70	<b>\$ 10,954,032.12</b>

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

**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	448,319.63	
Credifiel	41,495.12	
Crédito Fonacot	105,593.76	
Pensión alimenticia	1,074.53	<b>\$596,483.04</b>

**Cuenta por pagar por fondos rotatorios:** En esta cuenta se encuentran registradas los fondos revolventes de los planteles que serán depositados en el siguiente mes:

Cuentas por pagar por fondos rotatorios planteles		<b>\$ 78,476.95</b>
---	--	---------------------

**Otras cuentas por pagar a corto plazo:** El saldo de esta cuenta representa el monto de los recursos que se adeuda al personal por comisiones asignadas a fin de mes.

D.G. otras cuentas por pagar **\$9,824.79**

**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 **\$101,242.80**

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 **\$197,496.50**

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

Subsidio para Titulación **\$1,162,831.82**

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

**II) Notas al estado de actividades al 30 de junio del 2015**

**Ingresos de gestión**

1. **Ingresos:** El total de ingresos al 30 de junio del 2015 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$13,536,091.42	
Subsidio estatal	\$145,393,224.00	
Subsidio federal	141,930,157.30	<b>\$300,859,472.72</b>

2. **Otros ingresos:** El total de otros ingreso al 30 de junio del 2015 son:

Otros ingresos **\$194.63**

**Gastos y otras pérdidas**

1. **Gastos:** El total de egresos al 30 de junio del 2015 se detallan de la siguiente manera:

	<b>Federal</b>	<b>Estatal</b>	<b>Ingresos Propios</b>	<b>Otros recursos</b>	<b>Gran Total</b>
Capitulo 1000	78,373,802.25	78,373,802.13	201,568.08	0.00	156,949,172.46
Capitulo 2000	1,450,095.84	1,285,002.83	0.00	0.00	2,735,098.67
Capitulo 3000	7,295,549.60	5,383,694.20	887,400.00	122,054.49	13,688,698.29
Capitulo 4000		1,941,862.17	0.00	431,698.68	2,373,560.85
Capitulo 5000					0.00
<b>Total</b>	<b>87,119,447.69</b>	<b>86,984,361.33</b>	<b>1,088,968.08</b>	<b>553,753.17</b>	<b>175,746,530.27</b>

El resultado del ejercicio Ahorro/desahorro al periodo que se reporta asciende a la cantidad de \$125,113,137.08 (Ciento veinticinco millones ciento trece mil ciento treinta y siete pesos 08/100 M.N.)

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

	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) AL 30 de junio del 2015
FEDERAL	141,930,157.30	87,119,447.69	54,810,709.61
ESTATAL	145,393,224.00	86,984,361.33	58,408,862.67
INGRESOS PROPIOS	13,536,286.05	1,088,968.08	12,447,317.97
OTROS RECURSOS	0.00	553,753.17	-553,753.17
<b>TOTAL</b>	<b>300,859,667.35</b>	<b>175,746,530.27</b>	<b>125,113,137.08</b>

**III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 30 de  
junio del 2015**

**1. Patrimonio contribuido**

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

**2. Patrimonio generado**

Resultado de ejercicios anteriores	-9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008	-1,357,400.56	
Resultado del Ejercicio 2009	-137,422.89	
Resultado del ejercicio 2010	-279,396.68	
Resultado del Ejercicio 2011	-50,275,382.83	
Resultado del Ejercicio 2012	-76,169,233.93	
Resultado del Ejercicio 2013	-	
	196,479,453.89	
Resultado del Ejercicio 2014	-	
	153,222,699.54	
Reservas de patrimonio	-	-635,471,264.06
	157,540,601.35	

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

**Resultado del ejercicio ahorro/desahorro**

Resultado del ejercicio 2015

\$125,113,137.08

**Notas al estado de flujos de efectivo**

1.

Descripción	2015	2014
Efectivo en bancos – tesorería	55,715,801.39	197,139,925.00
Efectivo bancos – dependencias	0	0
Inversiones temporales ( hasta 3 meses)	173,000,000.00	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de efectivo y equivalentes	228,715,801.39	197,139,925.00

2.

	Importe adquisiciones	Importe pagado	% subsidio federal
<b>Adquisiciones</b>			
<b>Bienes muebles</b>			
Equipo de computo y tecnologías de la infor.	7,632.80	7,632.80	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo de comunicación y telecomunicación	33,640.00	33,640.00	100%
Maquinaria, otros equipos y herramientas			
<b>Bienes inmuebles</b>			
Terrenos			
<b>Construcciones en proceso</b>			
Federal	261,273.42	261,273.42	100%
<b>Activos intangibles</b>			
Licencias			
<b>Total de adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>302,546.22</b>	<b>302,546.22</b>	
<b>Bajas</b>			
<b>Bienes muebles</b>			
Otros mobiliarios y equipo educacional y recr	2,199.00		
<b>Total de bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>300,347.22</b>	<b>261,273.42</b>	<b>100%</b>



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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	125,113,137	153,128,910
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Aportaciones	0	2,102,538
Reservas	0	91,252,727
Afectación a resultados de ejercicios anteriores	26,445,328	-50,240,221
Incremento en cuentas por cobrar	-69,996,583	-169,058,562
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>81,561,881</b>	<b>27,185,393</b>

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

<b>Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Hidalgo                      Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables                      Correspondiente del 1ro. de enero al 30 junio de 2015</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$300,859,472.72</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$194.63</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$0.00</b>
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$300,859,667.35</b>

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

<b>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 30 de junio de 2015</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$175,787,803.07</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$41,272.80</b>
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	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
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	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$175,746,530.27</b>
---	--	-------------------------

## 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.	356,356.81	
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06	\$158,509,652.98

#### Cuentas de orden presupuestales

Ley de ingresos estimada	594,793,082.00
Ley de ingresos modificada	-
Ley de ingresos devengada	117,173,466.00
Ley de ingresos recaudada	183,686,006.72
Ley de ingresos por ejecutar	293,933,609.28
Presupuesto de egresos aprobado	594,793,082.00
Presupuesto de egresos modificado	-
Presupuesto de egresos comprometido	2,169,141.88
Presupuesto de egresos devengado	5,065,886.64
Presupuesto de egresos pagado	166,685,838.79
Presupuesto de egresos ejercido	4,036,077.64
Presupuesto de egresos por ejercer	416,836,137.05

### 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.

## 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

### 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 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. 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

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

### 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)

### 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

### 8. Reporte analítico del activo

El activo se detalla a continuación:

<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$346,270,311.11</b>
Efectivo y equivalentes	228,715,801
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	117,475,587
Derechos a recibir bienes o servicios	78,923
Otros activos circulantes	-
	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$688,642,021.59</b>
Inversiones financieras a largo plazo	-
Derechos a recibir efvo. o equiv. a l/p	422,634,813.35
Bienes inmuebles infra y const en proc	134,364,755.41
Bienes muebles	128,634,152.73
Activos intangibles	3,008,300.10
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$1,034,912,332.70</b>

### 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica

### 10. Reporte de la recaudación

Rubro de ingresos	Recaudado
Ingresos por venta de bienes y servicios	13,454,374.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	170,231,632.72
<b>Total</b>	<b>183,686,006.72</b>



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

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

No aplica

### 12. Calificaciones otorgadas

No aplica

### 13. Procesos de mejora

No aplica

### 14. Información por segmentos

No aplica


### 15. Eventos posteriores al cierre

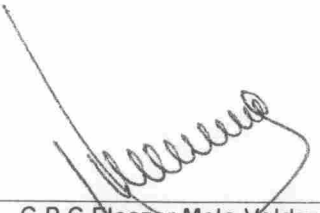
No se tienen en este periodo


### 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 Melo Valdez  
Director de Administración

  
M. en C. Enrique Gerardo Macedo Ortiz  
Director General