



NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESF-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- a) **Bancos/Tesorería:** El saldo de esta cuenta está integrado por los siguientes recursos:

Cuenta de Operación	\$ 109,086,955.38	
Ingresos Propios Años Anteriores	2,557,910.58	
Fondo de Reserva	128,399,198.97	
Ingresos Propios	29,517,700.49	
Total		\$ 269,561,765.42

ESF-02 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- a) **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 2011	\$ 49,580,800.56	
Subsidio Estatal 2012	78,064,015.52	
Subsidio Estatal 2013	140,897,278.25	
Subsidio Estatal 2014	90,887,831.00	
Total Estatal		\$ 359,429,925.33
Subsidio Federal 2008	\$ 1,095,062.80	
Subsidio Federal 2012	841.07	
Total Federal		1,095,903.87
Total		\$ 360,525,829.20

- b) **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** El saldo que refleja esta cuenta corresponden a: viáticos entregados al personal para realizar las actividades propias del Colegio por la cantidad de \$91,323.86 y que deberán ser comprobados el siguiente mes y concesiones otorgada.

Viáticos en el País	\$ 91,323.86	
Concesión de Cafetería	650,844.00	
Concesión de Papelería	108,289.60	
Total		\$ 850,457.46



- c) **Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo:** El saldo está integrado por fondos revolventes otorgados

Funcionarios \$ 10,000.00

- d) **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 \$ 2,064.63

ESF-03 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

- a) **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	\$ 2,267,108.39	
Prestación de Servicios	330,631.18	
Total		\$ 2,597,739.57

ESF-15 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

- a) **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.

Otros Deudores \$ 135,269.98

ESF-8BIENES MUEBLES E INMUEBLES

- a) **Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:**

Terrenos	\$ 36,257,316.76	
Edificios no habitacionales	95,793,785.73	
Total		\$ 132,051,102.49



b) Bienes Muebles

Mob y equipo de administración	\$ 98,491,865.17	
Mob y equipo educacional y recreativo	8,599,402.40	
Equipo de transporte	16,634,299.43	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,328,511.11	
Total		\$ 125,054,078.11

ESF-9ACTIVOS INTANGIBLES

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

Activos intangibles	\$ 2,537,141.10
---------------------	-----------------

ESF-12 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

a) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Corresponde a Sueldos por Pagar.

Sueldos por pagar	\$ 17,334.11
-------------------	--------------

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

Retenciones	\$ 15,224.06	
ISR 10 % Retenido	3,387.93	
ISR Retenido en Nómina	2,099,345.42	
ISR de Gratificación Anual	4,867.83	
Cuotas Obrera ISSSTE	376,870.90	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera	1,029,100.88	
Cuotas Patronales ISSSTE	834,978.44	
Aportación al FOVISSSTE	840,076.65	
Aportación SAR	336,030.66	
Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón	533,448.66	
Total		\$ 6,073,331.43



c) **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	\$ 397,176.31
Crédito Fonacot	78,737.78
Préstamos ISSSTE	707,097.95
Credifiel	89,749.66
Subsidios Estatal	697,901.85
Casa del Niño DIF	160.00
Total	\$ 1,970,823.55

ESF-14 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

a) **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 **\$ 109,047.17**

b) **Otros pasivos circulantes:** Corresponde al beneficio que el Colegio tiene de estímulo fiscal y que a la fecha no se tiene autorizado por la autoridad competente la aplicación de dicho recurso.

Estímulos ISR fiscales **\$ 34,798,541.46**

ESF-17 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

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

Deudas por Prestación de Servicios **\$ 25,000.00**

ESF-18 PROVISIONES A LARGO PLAZO

a) **Provisión para demandas y juicios a largo plazo:**

Laudo Laboral **\$ 11,979.32**

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

Subsidio para Titulación	\$ 1,159,843.27	
Provisión auditoria externa	45,000.00	
Provisión uniformes	237.00	
Provisiones 2010	201,641.87	
Fondo de previsión de ejerc anteriores	1,106,962.35	
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	
Equipo de talleres de soldadura	2,475.01	
Equipo de talleres de químico industrial	2,303.01	
Laboratorios de enfermería general	660.01	
Laboratorios de Gericultura	125.00	
Laboratorios de Contabilidad	2,046.38	
Laboratorios de Puericultura	1,412.38	
ProySistGest de Calidad ISO 9001-2008	78,799.31	
Ejercicio 2010	2,248,990.26	
Fondo Incorporación SNB	2,670,009.73	
Servicio de Vigilancia	83,838.68	
Proy Integral de Fortalecimiento a Infr	8,430,116.19	
Ejercicio 2011	15,352,062.09	
Total		\$ 38,945,886.44



2) NOTAS DE MEMORIA

CO-01 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Al periodo que se indica, el total de las cuentas de orden ascienden a \$160'823,305.90 (Ciento sesenta millones ochocientos veintitrés mil trescientos cinco pesos 90/100 M.N.) se detallan de la siguiente manera:

Valores en custodia	115,806,817.11	
Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B.	2,670,009.73	
Programas especiales de infraestructura	42,346,479.06	160,823,305.90

CO-02 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Ley de ingresos estimada	534,607,788.16
Ley de ingresos por ejecutar	165,433,680.37
Ley de ingresos devengada	90,988,220.00
Ley de ingresos recaudada	278,185,887.79
Presupuesto de egresos aprobado	534,607,788.16
Presupuesto de egresos por ejercer	302,358,130.70
Presupuesto de egresos pagado	232,249,657.46



3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

GA-01 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.

GA-02 PANORAMA ECONOMICO 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

GA-03 AUTORIZACION 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 29 planteles distribuidos en todo el estado de Hidalgo.

GA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

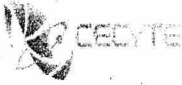
El Colegio cuenta con Personalidad Jurídica y patrimonio propio con domicilio en Circuito Ex Hacienda la Concepción L-17 Edif. B San Juan Tilcuautila, municipio de San Agustín Tlaxiaca, en el Estado de Hidalgo, código postal 42160, siendo su principal actividad Impartir e Impulsar la Educación Media superior tecnológica en la Entidad.

El Colegio tiene la siguiente estructura organizacional básica:

- 1 Director General
- 4 Directores de área
- 1 Subdirector Jurídico
- 29 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

GA-05 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.

GA-06 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)

GA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

El activo se detalla a continuación:

ACTIVO CIRCULANTE	633,547,856.28
Efectivo y equivalentes	269,561,765.42
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	361,388,351.29
Derechos a recibir bienes o servicios	2,597,739.57
Otros activos circulantes	-
	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	259,777,591.38
Inversiones financieras a largo plazo	-
Derechos a recibir efvo o equiv a l/p	135,269.68
Bienes inmuebles infra y const en proc	132,051,102.49
Bienes muebles	125,054,078.11
Activos intangibles	2,537,141.10
TOTAL ACTIVOS	893,325,447.66



GA-17 Responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros

Para dar certidumbre a los estados financieros, estos se presentan incluyendo la leyenda *"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este estado financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o los resultados del colegio de estudios científicos y tecnológicos del estado de Hidalgo, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y así mismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras"*



NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

EA-01 INGRESOS DE GESTIÓN

a) **Ingresos:** El total de ingresos al 30 de septiembre del 2014 se detalla de la siguiente manera:

Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 22,730,484.00	
Subsidio federal	167,182,477.76	
Subsidio estatal	179,206,268.00	\$369,119,229.76

EA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

a) **Otros ingresos:** El saldo de esta cuenta refleja los intereses bancarios y productos financieros acumulados al 30 de septiembre del 2014.

Ingresos financieros	54,878.03	\$54,878.03
----------------------	-----------	--------------------

EA-03 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

a) **Gastos:** El total de egresos al 30 de septiembre del 2014 se detallan de la siguiente manera:

Capítulo 1000 Servicios personales	\$ 205,421,154.42	
Capítulo 2000 Materiales y suministros	2,684,393.21	
Capítulo 3000 Servicios generales	21,056,786.53	
Capítulo 4000 Ayudas sociales	346,711.01	\$ 229,509,045.17

	Federal	Estatad	Ingresos Propios	Gran Total
Capítulo 1000	102,687,289.71	102,733,864.71		205,421,154.42
Capítulo 2000	1,342,196.53	1,342,196.68		2,684,393.21
Capítulo 3000	9,492,745.31	9,492,745.22	2,071,296.00	21,056,786.53
Capítulo 4000			346,711.01	346,711.01
Total	113,522,231.55	113,568,806.61	2,418,007.01	229,509,045.17



El resultado del ejercicio Ahorro/desahorro al periodo que se reporta asciende a la cantidad de \$139,665,062.62 (Ciento treinta y nueve millones seiscientos sesenta y cinco mil sesenta y dos pesos 62/100 M.N.)

	INGRESOS	EGRESOS	RESULTADO DEL EJER (AHORRO/DESAHORRO) AL 30 SEPTIEMBRE DEL 2014
FEDERAL	167,182,477.76	113,522,231.55	53,660,246.21
ESTATAL	179,206,268.00	113,568,806.61	65,637,461.39
INGRESOS PROPIOS	22,785,362.03	2,418,007.01	20,367,355.02
TOTAL	369,174,107.79	229,509,045.17	139,665,062.62



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

B) ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

EVHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Equipo de Oficina	\$1,965,416.74	
Mobiliario de Oficina	735,973.75	
Patrimonio	<u>254,200,318.93</u>	\$256,901,709.42

EVHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Resultado de ejercicios anteriores	\$ 9,672.39	
Resultado del Ejercicio 2008	75,567.41	
Resultado del Ejercicio 2009	151,650.87	
Resultado del ejercicio 2010	77,754.81	
Resultado del Ejercicio 2011	53,406,772.25	
Resultado del Ejercicio 2012	80,353,038.64	
Resultado del Ejercicio 2013	196,472,666.13	
Reservas de patrimonio	<u>84,259,609.64</u>	\$414,806,732.14

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

Resultado del ejercicio 2014	<u>139,665,062.62</u>	\$139,665,062.62
------------------------------	-----------------------	------------------