

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL ESTADO DE HIDALGO

Notas a los estados financieros al 30 de Septiembre del 2017

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:

| | | | |
|-------------------------------------|----|------------------|-------------------|
| Ch Operación años anteriores | \$ | 18,481,048.57 | |
| Ch Ingresos propios años anteriores | | 2,896,363.25 | |
| Ch Subsidio federal 2017 | | 58,904,564.61 | |
| Ch Transferencia estatal 2017 | | 14,766,794.92 | |
| Ch Gastos de operación 2017 | | 9,119,747.83 | |
| Ch Ingresos propios 2017 | | 26,534,032.03 | |
| Ch Fondo de reserva | | 32,715.20 | |
| Ch Estímulo fiscal | | 16,901.20 | |
| | | <u>16,901.20</u> | \$ 130,752,167.61 |

Inversiones temporales (menores a tres meses)

| | | | |
|------------------|----|----------------------|---------------|
| Fondo de reserva | \$ | 69,582,500.19 | |
| Estímulo Fiscal | | 17,796,378.27 | |
| | | <u>17,796,378.27</u> | 87,378,878.46 |

TOTAL \$ 218,131,046.07

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

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

| | | | |
|-----------------------|----|-------------------|------------|
| Dirección general | \$ | 230,470.02 | |
| Personal de planteles | | 16,704.08 | |
| Fondos rotatorios | | 196,000.00 | |
| | | <u>196,000.00</u> | 443,174.10 |

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo: Esta cuenta refleja el subsidio al empleo acreditado en el periodo.

| | | |
|--------------------|-----------|-------------------|
| Subsidio al empleo | | 2,115.33 |
| TOTAL | \$ | 445,289.43 |

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 | \$ | 413,263.44 | |
| Prestación de Servicios | | 6,999,132.05 | |
| Anticipo a Contratistas por Obra Pública | | 3,036.15 | \$ 7,415,431.64 |

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 | |
| Subsidio Federal 2015 | | 12,627,708.43 | |
| Subsidio Federal 2016 | | 2,364,129.47 | \$ 16,969,387.01 |
| Transferencia Estatal 2011 | \$ | 49,580,800.56 | |
| Transferencia Estatal 2012 | | 78,064,015.52 | |
| Transferencia Estatal 2013 | | 140,897,278.25 | |
| Transferencia Estatal 2014 | | 133,434,150.00 | |
| Transferencia Estatal 2015 | | 8,000,000.00 | 409,976,244.33 |
| Concesión de Cafetería | \$ | 607,714.00 | |
| Concesión de Papelería | | 59,596.60 | |
| Otros deudores | | 30,668.31 | 697,978.91 |
| Total | \$ | | 427,643,610.25 |

Bienes muebles e inmuebles e intangibles

Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcción en Proceso:

| | | | |
|-----------------------------|----|---------------|--------------------------|
| Terrenos | \$ | 36,106,449.82 | |
| Edificios no habitacionales | | 96,429,235.73 | |
| Construcción en proceso | | 2,533,775.57 | |
| TOTAL | | | \$ 135,069,461.12 |

Bienes Muebles

| | | | |
|----------------------------------|----|---------------|--------------------------|
| Mob y equipo de administración | \$ | 66,625,170.47 | |
| Mobiliario y equipo educacional | | 74,566,653.76 | |
| Equipo e instrumental médico | | 10,624,831.08 | |
| Vehículos y equipo de transporte | | 15,946,041.43 | |
| Maquinaria y otros equipos | | 12,691,605.19 | |
| TOTAL | | | \$ 180,454,301.93 |

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

| | | | |
|---------------------|--|--|-------------------------|
| Activos intangibles | | | \$ 13,194,306.98 |
|---------------------|--|--|-------------------------|

Pasivo

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

| | | | |
|--|--|--|------------------------|
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | | | \$ 2,904,429.06 |
|--|--|--|------------------------|

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

| | | | |
|-------------------------------------|--|--|---------------------|
| Proveedores por pagar a corto plazo | | | 2,027,146.27 |
|-------------------------------------|--|--|---------------------|

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

| | | | |
|--|----|--------------|----------------------|
| ISR Retenido en Nómina | \$ | 4,647,137.71 | |
| ISR 10% retenido por honorarios | | 517.97 | |
| ISR Honorarios Asimilados | - | 2.16 | |
| ISR 10% Arrendamiento | | 12,888.56 | |
| Cuotas Obrera ISSSTE | | 559,062.13 | |
| Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Obrera | | 1,498,812.54 | |
| Aportaciones Patronales ISSSTE | | 1,243,006.98 | |
| Aportación SAR | | 490,460.38 | |
| Cesantía en Edad Avanzada y Vejez Patrón | | 778,478.99 | |
| Prestamos ISSSTE | | 462,307.43 | |
| Aportación al FOVISSSTE | | 1,225,994.23 | |
| Cuotas al FOVISSSTE Obrera | | 709,205.56 | |
| Seguro de Daños FOVISSSTE | | 3,145.00 | |
| Retenciones | | 182,660.12 | |
| Retenciones gastos administrativos | | 11,519.11 | |
| Retención sobre remuneración al personal | | 4,403.31 | 11,829,597.86 |

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 | \$ | 508,434.58 | |
| Pensión alimenticia | | 143,318.32 | |
| Crédito Fonacot | | 164,699.17 | |
| Celular milenio | | 60,449.84 | |
| AE Corporativo | | 184,986.26 | |
| Menos Pagos, S.A de C.V. | | 98,181.14 | 1,160,069.31 |

Cuentas por pagar por Fondos Rotatorios: Gastos devengados por reposición de fondos de los planteles y dirección general que se pagarán al mes siguiente

| | | | |
|---|----|-----------|-------------------------|
| Otras cuentas por pagar | \$ | 40,093.48 | |
| Cuentas por Pagar por Fondos Rotatorios | | 70,583.36 | |
| D.G. Otras cuentas por pagar | | 11,596.28 | 122,273.12 |
| | | | \$ 18,043,515.62 |

Pasivos Diferidos a Corto Plazo:

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 | \$ | 113,810.64 |
|-------------------------|----|-------------------|

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 | \$ | 124,704.38 |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|

Documentos por pagar a largo plazo: Representa el importe del préstamo para el pago de las prestaciones laborales del ejercicio 2015

| | | |
|--|-----------|------------------|
| Otros documentos por pagar a largo plazo | \$ | 42,844.79 |
|--|-----------|------------------|

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

| | | |
|--------------------------|-----------|---------------------|
| Subsidio para Titulación | \$ | 1,150,321.82 |
|--------------------------|-----------|---------------------|

II) Notas al estado de actividades al 30 de Septiembre del 2017

Ingresos de gestión

a) Ingresos: Corresponde a los ingresos devengados siendo estos los que se generan cuando existe jurídicamente el derecho de cobro por concepto de productos, aprovechamientos, derechos y otros ingresos

Derechos:

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Inscripciones y reinscripciones | \$ 23,168,323.00 | |
| Revalidación de estudios | 53,507.00 | |
| Reposición de credencial | 31,238.00 | |
| Constancia de estudios | 178,274.00 | |
| Duplicado de certificados | 322,347.00 | |
| Seguro de accidentes escolares | 2,986,317.00 | |
| Curso Intersemestral | 931,134.00 | |
| Emisión y expedición de Títulos | 665,868.00 | |
| Examen Diagnostico | 4,221,080.00 | |
| Evaluación Extraordinaria | 525,045.00 | \$ 33,083,133.00 |

Productos:

| | | |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Concesiones de cafetería y papelería | \$ 419,042.00 | |
| Venta de Bibliografía Básica | 547,237.00 | |
| Otros Ingresos | - | |
| Intereses | 3,697,189.19 | |
| Recuperación por Aseguradora | 139,900.00 | |
| Otros Productos | 2,222.40 | 4,805,590.59 |

Aprovechamientos:

| | | |
|-----------------------------------|-----------|----------------------|
| Cuota por devolución extemporánea | | 1,161.00 |
| | \$ | 37,889,884.59 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas

| | |
|--|------------------------------|
| Transferencias Internas y Asig. Sec. Estatal | \$ 176,244,174.00 |
| Subsidio y Subvenciones Federal | 252,036,616.00 |
| Total | <u>466,170,674.59</u> |

Gastos y otras pérdidas

a) Gastos: Refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública así como de otras obligaciones.

| Capitulo | | Federal | |
|--|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| 1000 | Servicios Personales | \$ 171,598,262.88 | |
| 2000 | Materiales y Suministros | 755,886.76 | |
| 3000 | Servicios Generales | 7,280,518.56 | \$ 179,634,668.20 |
| | | Estatad | |
| 1000 | Servicios Personales | \$ 171,598,262.85 | |
| 2000 | Materiales y Suministros | 755,887.02 | |
| 3000 | Servicios Generales | 7,280,518.82 | 179,634,668.69 |
| | | Ingresos Propios | |
| 1000 | Servicios Personales | \$ 289,407.52 | |
| 3000 | Servicios Generales | 5,573,759.76 | 5,863,167.28 |
| | | Otros recursos | |
| 2000 | Materiales y Suministros | \$ 3,981,070.61 | |
| 3000 | Servicios Generales | 9,094,565.67 | 13,075,636.28 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización | | | 15,404,203.42 |
| | | | <u>\$ 393,612,343.87</u> |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro) | | | <u>\$ 72,558,330.72</u> |

III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio al 30 de Septiembre del 2017

1. Patrimonio contribuido

| | | |
|---|--------------------|----------------------------------|
| Aportaciones | -\$ 256,901,709.42 | |
| Donaciones de Capital | - | 361,760.06 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | 122,823.00 |
| | | <u>-\$ 257,386,292.48</u> |

2. Patrimonio generado

a) Resultado de ejercicios anteriores: El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados

| | | | |
|------------------------------------|-----|----------------|---------------------------|
| 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 | - | 50,275,382.83 | |
| Resultado del Ejercicio 2012 | - | 76,158,233.93 | |
| Resultado del Ejercicio 2013 | - | 141,941,876.89 | |
| Resultado del Ejercicio 2014 | - | 153,314,977.39 | |
| Resultado del Ejercicio 2015 | | 24,435,090.32 | |
| Resultado del Ejercicio 2016 | | 5,293,548.04 | -\$ 393,744,661.20 |

c) **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 |
|--|--|--------------|

c) **Reservas.** Esta cuenta refleja los remanentes de recursos de ejercicios fiscales con el objetivo de contar como mínimo, con el equivalente a cuando menos dos meses del gasto de operación

| | | | |
|---|---|----------------|------------------------|
| Reservas de patrimonio Fondo de Reserva | - | 194,773,613.20 | |
| Menos aplicación | | 134,126,929.57 | |
| Disponible | | | - 60,646,683.63 |
| Reservas de patrimonio Estímulo Fiscal | - | 29,323,459.15 | |
| Menos aplicación | | 10,591,343.12 | |
| Disponible | | | - 18,732,116.03 |

Resultado del ejercicio ahorro/desahorro

a) Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro). El saldo de esta cuenta representa la diferencia entre los ingresos y gastos devengados al mes de **Septiembre**

| | | |
|-------------------------|--|---------------------------|
| Resultado del ejercicio | | \$ 72,558,330.72 |
| | | -\$ 947,786,446.75 |

Notas al estado de flujos de efectivo

1. Efectivo y Equivalentes

| Descripción | 2016 | 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Efectivo en bancos – tesorería | 130,752,167.61 | 119,780,553.27 |
| Efectivo bancos – dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 87,378,878.46 | 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 | \$ 218,131,046.07 | \$ 119,780,553.27 |

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

| | | |
|--|---------------|--------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$ 486,443,239.45 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | |
| Incremento por variación de inventarios | \$ - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | - | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | - | - |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| Productos de capital | \$ - | |
| Aprovechamientos capital | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 20,272,564.86 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | - | 20,272,564.86 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 466,170,674.59 |

| | | |
|---|------------------|--------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 385,487,310.71 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 7,279,170.26 |
| Mobiliario y equipo de administración | \$ 377,981.94 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,442,238.67 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 5,393,899.60 | |
| Vehículos y equipo de transporte | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 65,050.05 | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos intangibles | - | |
| Obra pública en bienes propios | - | |
| Acciones y participaciones de capital | - | |
| Compra de títulos y valores | - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - | |
| Amortización de la deuda pública | - | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | - | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 15,404,203.42 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$ 15,404,203.42 | |
| Provisiones | - | |
| Disminución de inventarios | - | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |
| Otros Gastos | - | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$ 393,612,343.87 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden contables

| | | |
|---|----------------|----------------------------|
| Valores en custodia | 115,806,817.11 | |
| Transferencias por Recibir Gobierno Estatal 2017 | 22,064,883.00 | |
| Concesión de Cafetería | 885,587,831.00 | |
| Concesión de Papelería | 84,501.00 | |
| Programas especiales Fondo de Incorporación al S.N.B. | 136,234.16 | |
| Programas especiales de infraestructura | 42,346,479.06 | |
| | | \$ 1,066,026,745.33 |

Cuentas de orden presupuestales

| | | |
|---|-------------------|---------------|
| Ley De Ingresos Estimada | \$ 785,013,872.00 | |
| Ley De Ingresos Por Ejecutar | 321,770,740.45 | |
| Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada | - | 23,200,107.90 |
| Ley De Ingresos Devengada | - | |
| Ley De Ingresos Recaudada | 486,443,239.45 | |
| | | |
| Presupuesto De Egresos Aprobado | 785,013,872.00 | |
| Presupuesto De Egresos Por Ejercer | 409,531,755.85 | |
| Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | - | 23,200,107.90 |
| Presupuesto De Egresos Comprometido | 13,194,913.34 | |
| Presupuesto De Egresos Devengado | 5,847,661.78 | |
| Presupuesto De Egresos Ejercido | 594,168.38 | |
| Presupuesto De Egresos Pagado | 379,045,480.55 | |

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 Subsidio Federal y Transferencia Estatal, así como los Ingresos Propios que son obtenidos por 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 de Hidalgo el día 6 de Julio de 1992. A la fecha se tienen 40 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
- 5 Direcciones de área
- 3 Subdirecciones
- 40 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. 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 mensual de impuesto estatal sobre nóminas

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

Se encuentra en proceso la aplicación de las depreciaciones de los activos, aplicando la normatividad emitida por el CONAC

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

El Colegio no maneja fideicomisos, mandatos y análogos

10. Reporte de la recaudación

Se adjunta el Estado Analítico de Ingresos