El Colegio del Estado de Hidalgo

# EL COLEGIO DEL ESTADO DE HIDALGO

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE MARZO DE 2015.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Bancos/Tesorería

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **BANCOS/TESORERÍA** | **$3,118,318.62** | **$1,429,235.98** | **$1,625,690.72** | **$2,921,863.88** |
| | **BANORTE** | **$2,111.08** | **$382,492.60** | **$83,880.94** | **$300,722.74** |
| 1 | BANORTE 0534810379 RP | $2,111.08 | $382,492.60 | $83,880.94 | $300,722.74 |
| | **SCOTIABANK** | **$7.09** | **$0.00** | **$0.00** | **$7.09** |
| 2 | SCOTIABANK 04703814467 FOMIX3 | $7.09 | $0.00 | $0.00 | $7.09 |
| | **BBVA BANCOMER** | **$3,116,200.45** | **$1,046,743.38** | **$1,541,809.78** | **$2,621,134.05** |
| 3 | BBVA BANCOMER 0189011889 ECONOMIAS | $1,094,041.47 | $0.00 | $0.00 | $1,094,041.47 |
| 4 | BBVA BANCOMER 0193605787 RE | $721,468.27 | $798,845.94 | $1,153,266.84 | $367,047.37 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | BBVA BANCOMER 0194882466 EP | $736,500.80 | $0.00 | $92,500.80 | $644,000.00 |
| 6 | BBVA BANCOMER 0197350880 OT | $273,480.81 | $4.30 | $53,020.00 | $220,465.11 |
| 7 | BBVA BANCOMER 0197676328 FPST | $290,709.10 | $247,893.14 | $243,022.14 | $295,580.10 |

1. En esta cuenta se depositan los ingresos propios de El Colegio del Estado de Hidalgo.
2. En esta cuenta era captado el subsidio del Fondo Mixto para el Fortalecimiento a la Maestría en Desarrollo Urbano Sustentable. El saldo se reintegró en el mes pasado.
3. En esta cuenta se radican las economías del ejercicio 2013, 2012, 2011 y anteriores.
4. En esta cuenta es radicado el subsidio estatal.
5. En esta cuenta es captado el subsidio de las Estancias Posdoctorales CONACyT. y Apoyos de cátedras CONACyT.
6. En esta cuenta son captados los recursos del proyecto Ordenamiento territorial.
7. En esta cuenta son captados los recursos del proyecto Proyecto de Metodología para la Planeación de Políticas Públicas de Fomento y Promoción del Sector Turístico en México.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO A RECIBIR** | **$3,544.70** | **$6,008.34** | **$4,670.00** | **$4,883.04** |
| | **GASTOS POR COMPROBAR** | **$664.70** | **$5,761.34** | **$1,543.00** | **$4,883.04** |
| 1 | AVILA MENDOZA EDGAR GACIEL | $0.00 | $2,441.67 | $0.00 | $2,441.67 |
| 2 | CEBALLOS PEREZ SERGIO GABRIEL | $664.70 | $878.00 | $1,543.00 | -$0.30 |
| 3 | ORDOÑEZ CRUZ LUIS FABIAN | $0.00 | $2,441.67 | $0.00 | $2,441.67 |

1. Gaciel Ávila, por pago duplicado al proveedor Maritza Sánchez.
2. Sergio Ceballos, gastos por comprobar del proyecto.
3. Fabián Cruz, por pago duplicado al proveedor Maritza Sánchez

Ingresos por recuperar a Corto Plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO** | **$2,100,000.00** | **$0.00** | **$0.00** | **$2,100,000.00** |
| | GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO | $2,100,000.00 | $0.00 | $0.00 | $2,100,000.00 |

1. Gobierno del Estado de Hidalgo, saldo deudor de los ingresos por contrato de Ordenamiento territorial por el monto que no ha sido cobrado.

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **FONDO REVOLVENTE DE CAJA** | **$10,000.00** | **$9,896.75** | **$9,896.75** | **$10,000.00** |
| | LEO CUEVAS MARGARITA -FRC | $10,000.00 | $9,896.75 | $9,896.75 | $10,000.00 |

1. Margarita Leo, fondo revolvente de caja 2015.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
(No Aplica)

**Inversiones Financieras**
(No Aplica)

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Adquisiciones | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|
| | **BIENES INMUEBLES** | **$450,000.00** | **$0.00** | **$450,000.00** |
| 1. | TERRENOS | $450,000.00 | $0.00 | $450,000.00 |
| | **BIENES MUEBLES** | **$1,871,017.68** | **$173,324.04** | **$2,044,341.72** |
| 2. | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA | $328,126.67 | $0.00 | $328,126.67 |
| 3. | BIENES INFORMATICOS | $841,207.08 | $173,324.04 | $1,014,531.12 |
| 4. | OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | $159,766.91 | $0.00 | $159,766.91 |
| 5. | EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | $75,270.70 | $0.00 | $75,270.70 |
| 6. | OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $135,607.28 | $0.00 | $135,607.28 |
| 7. | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $312,842.00 | $0.00 | $312,842.00 |
| 8. | EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION | $18,197.04 | $0.00 | $18,197.04 |
| | **ACTIVOS INTANGIBLES** | **$232,502.62** | **$0.00** | **$232,502.62** |
| 9. | SOFTWARE | $232,502.62 | $0.00 | $232,502.62 |

**Estimaciones y Deterioros**
(No Aplica)

**Otros Activos**
(No Aplica)

**Pasivo**

**Cuentas por pagar a corto plazo**

Servicios Personales

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$207,619.35** | **$321,150.41** | **$268,193.33** | **$154,662.27** |
| 1 | Honorarios Asimilados | $203,308.39 | $316,839.47 | $266,291.71 | $152,760.63 |
| 2 | Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez | $1,345.20 | $1,345.18 | $593.38 | $593.40 |
| 3 | Aportaciones a FOVISSSTE | $2,118.40 | $2,118.40 | $934.46 | $934.46 |
| 4 | Aportaciones al S.A.R. | $847.36 | $847.36 | $373.78 | $373.78 |

1. Honorarios Asimilados por pagar , correspondientes al mes de marzo 2015, que será pagada en abril de 2015.
2. Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez del 2do bimestre 2015, las cuales serán enteradas en mayo de 2015.
3. Aportaciones FOVISSSTE del 2do bimestre 2015, las cuales serán enteradas en mayo de 2015.
4. Aportaciones al SAR del 2do bimestre 2015, las cuales serán enteradas en mayo de 2015.

Proveedores por pagar a corto plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$17,162.72** | **$17,163.16** | **$0.00** | **-$0.44** |
| 1 | SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO | $17,162.72 | $17,163.16 | $0.00 | -$0.44 |

1. SHCP, ISR retenciones por salarios correspondiente al mes de marzo 2015, las cuales serán enteradas en abril de 2015.

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$64,620.00** | **$197,328.71** | **$159,178.71** | **$26,470.00** |
| 1 | Ayudas sociales a actividades científicas o académicas | $64,620.00 | $197,328.71 | $159,178.71 | $26,470.00 |

1. Ayudas Sociales a actividades científicas o académicas, saldo acreedor por pagar a Investigadores Asociados correspondiente al mes de marzo 2015, las cuales serán pagadas en abril de 2015.

Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO** | **$333,517.70** | **$83,475.04** | **$63,383.33** | **$313,425.99** |
| | **FEDERALES** | **$327,066.43** | **$76,188.00** | **$58,890.61** | **$309,769.04** |
| 1 | 4% IVA RETENCIONES | $5.62 | $6.00 | $0.00 | -$0.38 |
| 2 | ISR RETENCIONES ASIMILADOS AJUSTE ANUAL | $1,576.87 | $1,577.00 | $0.00 | -$0.13 |
| 3 | ISR RETENCIONES ASIMILADOS | $35,828.32 | $74,605.00 | $58,890.61 | $20,113.93 |
| 4 | IVA TRASLADADO EFECTIVAMENTE COBRADO | $0.45 | $0.00 | $0.00 | $0.45 |
| 5 | IVA TRASLADADO POR COBRAR | $289,655.17 | $0.00 | $0.00 | $289,655.17 |
| | **RETENCIONES A TRABAJADORES** | **$2,587.27** | **$3,436.04** | **$1,985.72** | **$1,136.95** |
| 6 | CUOTAS ISSSTE TRABAJADOR | $2,587.27 | $3,436.04 | $1,985.72 | $1,136.95 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL** | **$3,864.00** | **$3,851.00** | **$2,507.00** | **$2,520.00** |
| 7 | SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION DEL ESTADO DE HIDALGO | $3,218.00 | $3,218.00 | $1,969.00 | $1,969.00 |
| 8 | IMPUESTO SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL | $646.00 | $633.00 | $538.00 | $551.00 |

1. 4% Impuesto al valor agregado retenciones, por redondeo en el entero.
2. ISR retenciones asimilados ajuste anual, por redondeo en el entero.
3. Impuesto sobre la renta retenciones por asimilados a salarios, correspondiente al mes de marzo 2015 que será enterado en abril de 2015
4. Impuesto al valor agregado trasladado efectivamente cobrado, por redondeo en el entero.
5. Impuesto al valor agregado trasladado por cobrar, de los ingresos por contrato de Ordenamiento territorial por el monto que no ha sido cobrado.
6. Cuotas ISSSTE retenidas a los trabajadores del 2do bimestre 2015, las cuales serán enteradas en mayo 2015.
7. y 8. Impuesto sobre nóminas correspondiente al mes de marzo 2015 que será enterado en abril de 2015.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ACREEDORES DIVERSOS** | **$4,533.34** | **$4,445.59** | **$0.00** | **$88.13** |
| 1 | LEO CUEVAS MARGARITA MARTHA | $4,533.34 | $4,445.59 | $0.00 | $88.13 |

1. Margarita Leo, saldo acreedor por exceso de pago de su saldo deudor y redondeos.

**Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Ingresos Cobrados por Adelantado

| No | Descripción | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **de la cuenta** | | | | |
| | **INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO** | **$284,452.66** | **$0.00** | **$0.00** | **$284,452.66** |
| 1 | FONDO SECTORIAL CONACyT-INEGI | $199.06 | $0.00 | $0.00 | $199.06 |
| 2 | CONACyT-SECTUR POLITICAS PUBLICAS DE FOMENTO Y PROMOCION DEL SECTOR TURISTICO EN MEXICO | $284,253.60 | $0.00 | $0.00 | $284,253.60 |

1. Corresponde al Convenio celebrado entre CONACYT – INEGI y El Colegio del Estado de Hidalgo (Investigación sobre la dispersión de personas en el Estado de Hidalgo). El saldo de esta cuenta se reintegró en agosto 2014 para finiquitar el proyecto.
2. Corresponde al Convenio celebrado entre CONACYT – SECTUR y El Colegio del Estado de Hidalgo (Políticas públicas de fomento y promoción del sector turístico en México), el cual fue firmado en 2014 y recibida la 1er ministración de recursos por un monto de $298,336.60 en 2015, dicho monto se registró como un Ingreso cobrado por anticipado que se ha ido reconociendo como Ingreso presupuestal conforme se ejerce el recurso.

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Ingresos Propios por clasificar

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Anterior | Debe | Haber | Saldo Actual |
|---|---|---|---|---|---|
| | **INGRESOS POR CLASIFICAR** | **$1,810,349.68** | **$0.00** | **$4.30** | **$1,810,353.98** |
| 1 | ORDENAMIENTO TERRITORIAL | $1,810,349.68 | $0.00 | $4.30 | $1,810,353.98 |

1. Corresponde al Contrato del Programa Estatal de Ordenamiento Territorial de Hidalgo celebrado entre Gobierno del Estado de Hidalgo y El Colegio en 2014, ingresos que al cierre del presente mes no han sido efectivamente cobrados. La cantidad de $4.30 en marzo son interéses ganados en la cuenta bancaria en la que radica este recurso, pero debido a que no se trata de una cuenta productiva, dicho importe se encuentra en aclaración.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

### *Derechos*

***Ingresos provenientes de recursos propios***

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Actual |
|---|---|---|
| | **DERECHOS** | **$952,910.90** |
| | **DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS** | **$952,910.90** |
| 1 | ASESORÍA A TERCEROS (EMPRESAS, GOBIERNO, PERSONAS MORALES, ETC.) | $952,910.90 |

1. Corresponde al Contrato del Programa Estatal de Ordenamiento Territorial de Hidalgo celebrado entre Gobierno del Estado de Hidalgo y El Colegio en 2014, el monto de los ingresos reflejados de $570,418.30 (iva no incluido de $91,266.93), es la diferencia entre el monto de $636,478.25 que se consideraron Ingresos en 2014 (iva no incluido de $101,836.52) y el depósito que efectivamente nos realizaron por la cantidad $1'400,000.00:

| | | |
|---|---|---|
| | Depósito a cta. BBVA BANCOMER 0197350880 | $1,400,000.00 |
| - | Ingresos 2014 | $636,478.25 |
| | Iva trasladado | $101,836.52 |
| = | Ingresos a Enero 2015, iva incluido | $661,685.23 |
| - | Iva trasladado | $91,266.93 |
| = | Ingresos a Enero 2015 | $570,418.30 |
| | Depósito a cta. 2466 | $1,400,000.00 |

Y los $382,492.60 ($952,910.90-$570,418.30) corresponden a la primer y segunda ministración del Convenio del proyecto "Centro Ciudad de las Mujeres" celebrado entre Sistema DIF Hidalgo y El Colegio el 04 de febrero de 2015.

***Ingresos por venta de bienes y servicios***

*Ingresos provenientes de recursos propios*

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Actual |
|---|---|---|
| | **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS** | **$200.00** |
| 1 | CUOTAS DE RECUPERACIÓN | $200.00 |

***Participaciones y aportaciones***

*Ingresos provenientes de convenios celebrados*

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Actual |
|---|---|---|
| | **CONVENIOS** | **$1,180,762.34** |
| 1 | CONACYT ESTANCIAS POSDOCTORALES | $920,000.00 |
| 2 | CONACYT-SECTUR | $260,762.34 |

***Transferencias Y Asignaciones***

*Ingresos provenientes de recursos estatales*

| No | Descripción de la cuenta | Saldo Actual |
|---|---|---|
| | **TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO** | **$2,389,827.00** |
| 1 | ADMINISTRACIÓN CENTRAL | $1,430,655.00 |
| 2 | BECAS | $838,172.00 |
| 3 | INVESTIGACIÓN | $40,850.00 |
| 4 | VINCULACIÓN | $44,050.00 |
| 5 | EXTENSIÓN | $36,100.00 |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

A continuación se enlistan los gastos conforme a las partidas:

| Partida | Descripción de la cuenta | Saldo Actual | 100% |
|---|---|---|---|
| **5000** | **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **$3,119,317.03** | **100.00%** |
| **5100** | **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **$2,316,797.40** | **74.27%** |
| **5110** | **SERVICIOS PERSONALES** | **$1,818,327.80** | **58.29%** |
| 5111 | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $61,057.06 | 1.96% |
| 5111-113001 | Sueldos | $61,057.06 | 1.96% |
| 5112 | REMUNERACIONES AL PERSONAL | $1,511,243.68 | 48.45% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | DE CARÁCTER TRANSITORIO | | |
| 5112-121001 | Honorarios Asimilados | $1,511,243.68 | 48.45% |
| 5113 | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | $222,931.13 | 7.15% |
| 5113-134001 | Compensaciones | $222,931.13 | 7.15% |
| 5114 | SEGURIDAD SOCIAL | $12,460.93 | 0.40% |
| 5114-141001 | Aportaciones al ISSSTE | $6,248.37 | 0.20% |
| 5114-141004 | Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada y Vejez | $1,938.56 | 0.06% |
| 5114-142001 | Aportaciones a FOVISSSTE | $3,052.86 | 0.10% |
| 5114-143001 | Aportaciones al S.A.R. | $1,221.14 | 0.04% |
| 5115 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | $10,635.00 | 0.34% |
| 5115-154001 | Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo | $7,200.00 | 0.23% |
| 5115-154004 | Ayuda para Útiles Escolares | $3,435.00 | 0.11% |
| **5120** | **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **$114,081.34** | **3.66%** |
| 5121 | MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | $87,239.52 | 2.80% |
| 5121-211001 | Material de Oficina | $18,563.46 | 0.60% |
| 5121-211002 | Gastos de Oficina | $1,553.00 | 0.05% |
| 5121-214001 | Material para Bienes Informáticos | $10,264.61 | 0.33% |
| 5121-214002 | Materiales de Grabación | $1,438.20 | 0.05% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5121-217001 | Material Didáctico | $55,404.35 | 1.78% |
| 5121-218002 | Identificadores e Iconos de señalización | $15.90 | 0.00% |
| 5123 | MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | $2,436.00 | 0.08% |
| 5123-231004 | Productos de madera | $2,436.00 | 0.08% |
| 5124 | MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | $1,590.00 | 0.05% |
| 5124-247001 | Artículos metálicos para la construcción | $1,350.00 | 0.04% |
| 5124-249001 | Otros materiales y artículos de construcción y reparación | $240.00 | 0.01% |
| 5126 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | $15,364.82 | 0.49% |
| 5126-261001 | Combustibles y Lubricantes vehículos y equipos terrestres | $15,364.82 | 0.49% |
| 5129 | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | $7,451.00 | 0.24% |
| 5129-296001 | Refacciones | $7,451.00 | 0.24% |
| **5130** | **SERVICIOS GENERALES** | **$384,388.26** | **12.32%** |
| 5131 | SERVICIOS BÁSICOS | $24,017.49 | 0.77% |
| 5131-311001 | Servicio de Energía Eléctrica | $6,793.00 | 0.22% |
| 5131-313001 | Servicio de Agua | $649.19 | 0.02% |
| 5131-314001 | Servicio Telefónico Tradicional | $11,000.00 | 0.35% |
| 5131-315001 | Servicio de Telefonía Celular | $2,793.00 | 0.09% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5131-318001 | Servicio Postal | $2,782.30 | 0.09% |
| 5132 | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | $165,562.80 | 5.31% |
| 5132-322001 | Arrendamiento de edificios | $160,114.80 | 5.13% |
| 5132-323002 | Arrendamiento de Equipo de Fotocopiado | $4,404.00 | 0.14% |
| 5132-327001 | Arrendamiento de activos intangibles | $1,044.00 | 0.03% |
| 5133 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | $25,984.00 | 0.83% |
| 5133-338001 | Servicios de Vigilancia | $25,984.00 | 0.83% |
| 5134 | SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES | $4,483.82 | 0.14% |
| 5134-345001 | Seguros | $4,483.82 | 0.14% |
| 5135 | SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | $16,619.99 | 0.53% |
| 5135-351001 | Conservación y mantenimiento menor de inmuebles | $14,789.99 | 0.47% |
| 5135-355001 | Mantenimiento de Vehículos | $1,830.00 | 0.06% |
| 5136 | SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | $638.00 | 0.02% |
| 5136-361001 | Difusión de programas y actividades gubernamentales | $638.00 | 0.02% |
| 5137 | SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | $7,191.00 | 0.23% |
| 5137-372001 | Pasajes terrestres | $3,683.00 | 0.12% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5137-375001 | Viáticos en el país | $3,508.00 | 0.11% |
| 5138 | SERVICIOS OFICIALES | $79,299.00 | 2.54% |
| 5138-382001 | Gastos de orden social | $2,151.00 | 0.07% |
| 5138-383001 | Congresos, Convenciones | $77,148.00 | 2.47% |
| 5139 | OTROS SERVICIOS GENERALES | $60,592.16 | 1.94% |
| 5139-392001 | Pago de ISR | $35,426.16 | 1.14% |
| 5139-392005 | Pago de otros impuestos | $2,073.00 | 0.07% |
| 5139-392006 | Pago de derechos | $542.00 | 0.02% |
| 5139-398001 | Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relacion laboral | $20,637.00 | 0.66% |
| 5139-399005 | Pensiones para automóviles | $1,914.00 | 0.06% |
| **5200** | **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **$802,519.63** | **25.73%** |
| **5240** | **AYUDAS SOCIALES** | **$802,519.63** | **25.73%** |
| 5242 | BECAS | $292,824.00 | 9.39% |
| 5242-442001 | Becas | $292,824.00 | 9.39% |
| 5243 | AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES | $509,695.63 | 16.34% |
| 5243-444001 | Ayudas sociales a actividades científicas o académicas | $509,695.63 | 16.34% |

**Honorarios asimilados:** Representa el 48.45% del total de los egresos, debido a que las actividades de El Colegio han ido aumentado y sin embargo la Estructura organizacional aprobada sólo esta formada por 6 plazas.

**Ayudas sociales a actividades científicas o académicas:** Representa el 16.34% del total de los egresos, debido a que esta partida forma parte esencial del objeto que se encuentra estipulado en el Decreto de creación de El Colegio: Formar investigadores y docentes de alta calidad y excelencia, en grados de

maestría y doctorado, en el área de las Ciencias Sociales, Humanidades y disciplinas afines, comprometidos con la actualización permanente de los conocimientos".

## III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se continúa con las valuaciones del patrimonio para dar cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Contabilidad Gubernamental y lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
2. Se realizó el segundo pago de la Auditoría Externa 2014 por $7,314.00, gasto que fue comprometido en 2014, por lo que se disminuyó del Resultado del Ejercicio 2014.
3. Se reintegró a la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Hidalgo la cantidad de $255,371.53, que corresponden al Ahorro Presupuestal que presentó El Colegio al cierre del ejercicio 2014, por lo que en el presente mes se ve disminuido en $132,500.00 el Resultado del ejercicio 2013 y en $122,871.53 el Resultado del ejercicio 2014.
4. Se reintegró a la Tesorería de la Federación la cantidad de $500.80 por concepto de Economía del Proyecto Ayuda a Cátedras, por lo que también se presenta una disminución al Resultado del ejercicio 2014.

## IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

**Efectivo y equivalentes**

| | **Marzo 2015** | **Diciembre 2014** |
|---|---|---|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | $2,921,863.88 | $2'697,637.32 |
| Efectivo en 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** | $2,921,863.88 | $2'697,637.32 |

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

El Colegio del Estado de Hidalgo

| EL COLEGIO DEL ESTADO DE HIDALGO<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2015.<br>(Cifras en pesos) | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **$4,523,700.24** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | $0.00 |
| 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 | $0.00 | |
| 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)** | | **$4,523,700.24** |

| EL COLEGIO DEL ESTADO DE HIDALGO<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2015.<br>(Cifras en pesos) | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **$3,292,641.07** |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | $173,324.04 |
| Mobiliario y equipo de administración | $173,324.04 | |
| 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 | $0.00 | |
| 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 publica | $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)** | | **$3,119,317.03** |

**b) NOTAS DE MEMORIA**
**(CUENTAS DE ORDEN)**

| No. | Descripción de la cuenta | Importe |
|---|---|---|
| | **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS** | |
| | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | *$12,967,396.00* |
| | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | *$9,563,976.98* |
| | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | *$1,120,281.22* |
| | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | *$4,523,700.24* |
| | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | *$4,523,700.24* |
| | **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS** | |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | *$12,967,396.00* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | *$6,131,550.14* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | *$1,120,281.22* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | *$7,956,127.08* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | *$3,292,641.07* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | *$3,109,001.82* |
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | *$3,109,001.82* |

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

***Introducción***

Los Estados Financieros de El Colegio del Estado de Hidalgo proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, Dirección General, Contraloría de Gobierno del Estado, Auditoría Superior del Estado, y demás que les sea útil.

***Panorama económico y financiero***

Para el ejercicio 2015 El Colegio cuenta con un techo presupuestal de **$10'126,682.00** de subsidio estatal designado por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración de Gobierno del Estado para los siguientes proyectos:

**Administración Central. Sistema de administración para atender las necesidades de educación superior operando,** autorizado con oficio No. SFA-CPF-01-0026/2015 de fecha 07 de enero de 2015 por **$ 3'345,786.00** de lo cual corresponden $ 2,134,559.00 al capítulo 1000, $109,491.00 al capítulo 2000 y $1'101,736.00 al capítulo 3000

**Becas. Beca a estudiantes, docentes e investigadores/as de educación superior otorgadas**, con oficio No. SFA-CPF-01-0026/2015 de fecha 07 de enero de 2015 por **$6'402,515.00** de lo cual corresponden $2'986,176.00 al capítulo 1000, $158,650.00 al capítulo 2000, $19,189.00 al capítulo 3000 y $3,238,500.00 al capítulo 4000.

**Investigación. Investigación para fortalecer la educación superior realizada**, con oficio No. SFA-CPF-01-0026/2015 de fecha 07 de enero de 2015 por **$40,850.00** de lo cual corresponden $40,850.00 al capítulo 3000.

**Vinculación. Convenio para fortalecer la educación superior firmado**, con oficio No. SFA-CPF-01-0026/2015 de fecha 07 de enero de 2015 por **$192,168.00** de lo cual corresponden $119,700.00 al capítulo 2000 y $72,468.00 al capítulo 3000.

**Extensión. Servicio de extensión para fortalecer la educación superior realizado**, con oficio No. SFA-CPF-01-0026/2015 de fecha 07 de enero de 2015 por **$145,363.00** de lo cual corresponden $145,363.00 al capítulo 3000.

El Colegio también administra los recursos referentes al **Primer año y Segundo año de estancias posdoctorales vinculadas al fortalecimiento de la calidad en los posgrados CONACyT,** proyecto que se encuentra respaldado con la firma de los convenios de fecha 22 Noviembre 2014 por un monto de **$ 312,000.00** para ejercer en el periodo de octubre de 2014 a septiembre de 2015; el convenio de fecha 18 de Junio de 2014 por un monto de **$ 312,000.00** para ejercer en el periodo de agosto de 2014 a julio de 2015; el convenio de fecha 13 de Noviembre de 2014 por un monto de **$ 552,000.00** para ejercer en el periodo de enero de 2014 a diciembre de 2015; este presupuesto al cierre de 2014 se reflejaba en una cuenta de pasivo denominada Ingresos cobrados por anticipados debido a que se ejercería hasta 2015, por lo que en este ejercicio se reconoció como un ingres, reflejando contablemente la cantidad de $207,000.00 correspondientes al primer convenio, $161,000.00 correspondientes al segundo convenio y el total del monto captado por el tercer convenio; lo que nos da un monto total del Proyecto Especial Estancias Posdoctorales CONACyT de **$ 920,000.00** a ejercer en el año 2015.

De igual forma El Colegio administra el **Fondo Sectorial CONACyT-SECTUR, Metodología para la planeación de políticas públicas de fomento y promoción del sector turístico en México**, el cual consta de 3 etapas de ministración de recursos durante el ejercicio 2015, las cuales están sujetas al avance del proyecto de investigación, los montos por etapa son 1ª etapa $298,336.60, 2ª etapa $684,36.60, 3ª etapa $296,504.90, lo que nos da un total de $1´278,978.10; dicha proyección

corresponde a lo mostrado en el convenio de asignación de recursos número 237542, el cual estará sujeto a las modificaciones que el mismo CONACyT y SECTUR indiquen. Para este proyecto El Colegio del Estado de Hidalgo ha optado por reconocer el ingreso conforme se ejerza el gasto.

Por otra parte El Colegio cuenta con cuotas y tarifas autorizadas mediante el Decreto No. 254 el cual "Aprueba las Cuotas y Tarifas del Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal denominado "Colegio del Estado de Hidalgo" para el Ejercicio Fiscal 2015"; las cuales permitirán la captación de los ingresos propios del organismo, en los que se tenía estimado captar un monto total de **$1,920,714.00**; pero debido a que el organismo ha reprogramado la captación de sus ingresos, se muestra una ampliación por **$931,043.13**, junto con una reducción de **$70,114.00** en el formato correspondiente al Presupuesto de Ingresos 2015; el cual se presentará ante la H. Junta de Gobierno del organismo en el mes de Marzo dentro del paquete económico 2015. Proyectando un monto total modificado ha captar por concepto de ingresos propios de **$ 2'781,643.13.** Este monto logrará dar suficiencia presupuestal a los siguientes proyectos:

***Administración Central,*** *por un monto de* ***$2'115,858.13***

***Programa Estatal de Ordenamiento Territorial del Estado de Hidalgo,*** *por un monto de* ***$665,785.00***

En cuanto al **Programa Estatal de Ordenamiento Territorial,** durante el mes de Noviembre de 2014 se firmó un convenio entre El Colegio y la Secretaría de Obras Públicas y Ordenamiento Territorial del Estado de Hidalgo por un total de **$3'500,000.00,** con **iva incluido,** correspondiente a la cantidad de **$482,758.62**. Como Ingreso captado durante el ejercicio 2014 se refleja únicamente la cantidad de **$ 636,478.25**, más iva trasladado de $101,836.52, cantidad que equivale al gasto devengado en el mes de diciembre de 2014 del mismo proyecto; por lo que para el ejercicio 2015 en el mes de enero se refleja la cantidad de **$ 570,418.30**, más iva trasladado de $91,266.93. Dándonos como suma **$1´400,000.00** correspondientes al depósito efectuado durante el mes de enero 2015. Quedando como un pasivo la cantidad de **$2´100,000.00**, ya que no han sido recaudados.

El monto de los recursos presupuestados para el ejercicio 2015, corresponde a los ingresos propios proyectados **$ 2'781,643.13**, al subsidio que Gobierno del Estado otorga por **$ 10'126,682.00** y a lo correspondiente a proyectos especiales **$ 920,000.00**, lo que da un monto total de **$ 13'828,325.13**. Dichos ingresos presupuestados estarán sujetos a las modificaciones posibles, dando como resultado los ingresos captados para el ejercicio 2014.

***Creación e Historia***

El 07 de marzo de 2005, se publicó en el Periódico Oficial del Estado la creación de El Colegio del Estado de Hidalgo, Organismo Descentralizado de la Administración Pública, con Personalidad Jurídica y Patrimonio Propios, con domicilio fiscal calle Hidalgo No. 618 Colonia Centro Pachuca de Soto Hidalgo. Cabe hacer mención que las instalaciones que alberga la institución son arrendadas por Inmuebles la Unión S.A. de C.V.

*Organización y Objeto Social*

El Colegio del Estado de Hidalgo, tendrá como objeto según Decreto que reforma y deroga disposiciones del Decreto que creo El Colegio del Estado de Hidalgo, publicado en el periódico oficial del Estado de Hidalgo el 7 de marzo de 2005, el cual deroga adiciona y deroga diversas disposiciones del decreto que creó al mismo:

I. Impartir educación de posgrado con alto nivel en investigación y docencia de excelencia, con una sólida formación de valores al servicio de la Federación, el Estado y los Municipios;

II. Prestar servicios de asesoría, preparar docentes que contribuyan al aumento de la calidad en Educación Superior en las Regiones del Estado, principalmente;
III. Aplicar, difundir los conocimientos científicos modernos, en el área de las ciencias sociales y humanidades, destinados a plantear y resolver problemas sociales, culturales, económicos, educativos, sociológicos, y políticos que incidan en el desarrollo del Estado de Hidalgo y sus regiones;
IV. Formar investigadores y docentes de alta calidad y excelencia, en grados de maestría y doctorado, en el área de las Ciencias Sociales, Humanidades y disciplinas afines, comprometidos con la actualización permanente de los conocimientos;
V. Impartir programas de posgrado, así como otros cursos en el área de las Ciencias Sociales y Humanidades, principalmente;
VI. Editar y publicar material de carácter científico;
VII. Formar parte de asociaciones, agrupaciones y redes de Organismos dedicados a la docencia e investigación de alto nivel, en apoyo de sus actividades, así como fomentar el intercambio de profesores e investigadores;
VIII. Expedir certificados y grados académicos de posgrado, susceptibles de ser registrados ante la Dependencia que resulte competente;
IX. Ser instancia permanente de consulta y asesoría, siempre que le sea solicitada su opinión para los Gobiernos Estatal y Municipal, así como también del Gobierno Federal; y
X. Utilizar y aplicar con plena eficiencia y transparencia, los recursos financieros y materiales con que sea dotado el Colegio del Estado de Hidalgo y la obligación de hacer pública la información sobre el destino de dichos recursos.

**Ejercicio Fiscal y Régimen:**

Para el presente ejercicio Fiscal (2014), se continúa trabajando bajo el régimen fiscal de Persona Moral con Fines No Lucrativos, y como entidad dedicada a la educación de posgrado, teniendo las siguientes obligaciones ante la autoridad hacendaria:

1. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
2. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
3. Obligación de retenciones por sueldos y salarios.
4. Obligación de presentar declaración informativa de operaciones con terceros (DIOT).

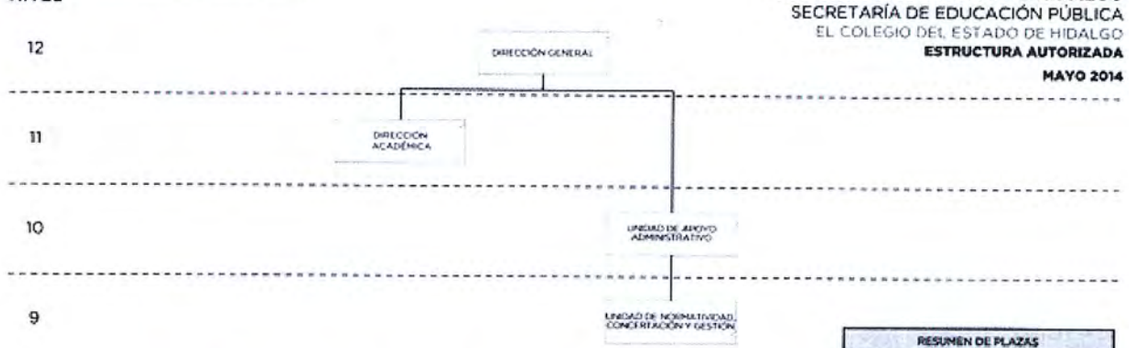
**Estructura Organizacional**

La estructura actual aprobada se integra de la siguiente forma:

SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

SECRETARÍA TÉCNICA DE LA CISCMRDE

**GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO**
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
EL COLEGIO DEL ESTADO DE HIDALGO
**ESTRUCTURA AUTORIZADA**
**MAYO 2014**




| RESUMEN DE PLAZAS | | |
|---|---|---|
| NIVEL | PUESTO | |
| 12 | DIRECTOR GENERAL | 1 |
| 11 | DIRECTOR DE ÁREA | 1 |
| 10 | SUBDIRECTOR DE ÁREA | 1 |
| 9 | ENCARGADO DE DEPARTAMENTO | 1 |
| | TOTAL | 4 |

**AUTORIZÓ**
**LA COMISIÓN INTERNA DE SEGUIMIENTO Y CUMPLIMIENTO DE LAS MEDIDAS DE RACIONALIDAD, DISCIPLINA Y EFICIENCIA DEL GASTO PÚBLICO**

**LIC. AUNARD AGUSTÍN DE LA ROCHA WAITE**
**SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN**

**LIC. FLOR DE MARÍA LÓPEZ GONZÁLEZ**
**SECRETARIA DE CONTRALORÍA Y TRANSPARENCIA GUBERNAMENTAL**

www.hidalgo.gob.mx
Palacio de Gobierno, 5er. Piso, Plaza Juárez s/n, Col. Centro, Pachuca de Soto, Hgo. C.P. 42000
Tel.: (771) 717 50 00, Ext. 6572 y 6499

1 DE 1

**Terreno que albergará las instalaciones**

Mediante el Decreto número 23, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo, el 9 de junio de 2008 el C. Lic. Miguel Ángel Osorio Chong, Gobernador Constitucional del Estado de Hidalgo, tuvo a bien donar a El Colegio del Estado de Hidalgo un predio de 9000 m2, identificado como Lote 16 C, del predio rústico denominado Ex hacienda de la Concepción, para la construcción de nuestras instalaciones definitivas, en cumplimiento del Artículo 44 de la Ley de Bienes del Estado de Hidalgo.

***Bases de Preparación de los Estados Financieros***

Se ha comenzado a aplicar la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables. Se utiliza el clasificador por objeto del gasto 2013, emitido por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Hidalgo, y el Manual de Normas y Políticas y Lineamientos para el ejercicio del presupuesto 2013 y Ley de Egresos e Ingresos del Gobierno del Estado de Hidalgo. Ambos se aplicaron desde el 1ro de enero al 31 de diciembre de 2013.

***Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental***

**Sustancia Económica:** Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

**Entes Públicos:** Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

**Existencia Permanente:** La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

**Revelación Suficiente:** Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

**Importancia Relativa:** La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

**Registro e Integración Presupuestaria:** La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

**Consolidación de la Información Financiera:** Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

**Devengo Contable:** Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

**Valuación:** Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

**Dualidad Económica:** El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

**Consistencia:** Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecerá través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

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

DIRECTOR GENERAL

M.C.A. MARGARITA LEO CUEVAS
TITULAR DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

L.C. ARLENA ACOSTA LEDEZMA
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD