

	Junio 2018	Junio 2017		Junio 2018	Junio 2017
<b>Activo</b>			<b>Pasivo</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	13,253,799.87	24,758,817.44	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	173,801,223.07 (2)	115,503,079.26
Derechos a recibir efectivo o equiv.	362,946,020.11 (1)	317,798,639.41	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	74,497.50	74,497.50	Porción a Corto P. de Deuda Púb. a L.P.	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de AC	0.00	0.00	Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a CP	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	2,184,756.15 (3)	2,180,585.68
<b>TOTAL DE Activo Circulante</b>	<b>376,274,317.48</b>	<b>342,631,954.35</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>Activo no Circulante</b>			<b>TOTAL DE Pasivo Circulante</b>	<b>175,985,979.22</b>	<b>117,683,664.94</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	<b>Pasivo no Circulante</b>		
Derechos a Recibir Ef. o Eq. a Largo P.	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Inf. y Const. en Proc.	36,101,270.53	36,101,270.53	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	45,658,955.94	45,432,038.38	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	302,858.34	295,805.54	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Deprec., Deter. y Amortiz. Acum. de B.	0.00	0.00	Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a LP	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estim. Pérd. Deter. de Activ. No Circul.	0.00	0.00	<b>TOTAL DE Pasivo no Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00	<b>TOTAL DE Pasivo</b>	<b>175,985,979.22</b>	<b>117,683,664.94</b>
<b>TOTAL DE Activo no Circulante</b>	<b>82,063,084.81</b>	<b>81,829,114.45</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>458,337,402.29</b>	<b>424,461,068.80</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Act. de la Hacienda Pública / Patrimonio	79,978,312.10	79,978,312.10
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>79,978,312.10</b>	<b>79,978,312.10</b>
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>		
			Resultado del Ejer. Ahorro/Desahorro	7,311,420.37 (4)	9,639,689.85
			Resultados Ejercicios Anteriores	194,116,612.69	216,157,928.51
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectific. de Result. de Ejerc. Ant.	945,077.91	1,001,473.40
			<b>Exceso o Insuficiencia en Act Hda/Patrim</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Result. por Tenen. de Activ. no Monetar.	0.00	0.00
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>202,373,110.97</b>	<b>226,799,091.76</b>
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>282,351,423.07</b>	<b>306,777,403.86</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>458,337,402.29</b>	<b>424,461,068.80</b>

ELABORÓ:  
  
LIC. TOMAS SALAS RODRIGUEZ  
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:  
  
C.P. SALVADOR GARCIA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:  
  
LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL

Junio 2018

Junio 2017

Junio 2018

Junio 2017

#### NOTAS DE DESGLOSE

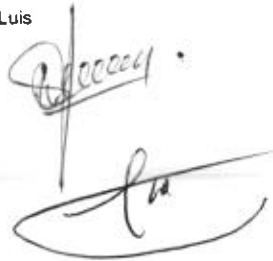
1. Del total por \$ 362'946,020.11 que muestra el rubro de Derechos a Recibir incluye un importe de \$341'961,926.86 que corresponden al recurso que adeuda el Gobierno del Estado de San Luis Potosí a este Colegio. Integrado por: \$ 31'216,473.74 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2010; \$ 37'382,729.71 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2011, \$ 36'615,237.66 de acuerdo al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2012, \$50'163,255.65 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2013, \$52'743,789.86 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2014, \$51'987,371.97 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2015, \$42'718,041.64 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2016, \$36'838,745.63 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2017, de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero celebrado entre el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal.

1. COMPLEMENTO NOTA 1: Además en la cuenta por cobrar a nombre del Gobierno del Estado incluye un importe de \$2,296,281 aportados al IEIFE para construcción en 2011. Así mismo en el Rubro de Derechos a recibir se incluye un importe de \$15'413,626.59, los cuales están pendientes de radicar por parte de la Federación, mismos que se cargaron a la cuenta deudora del Gobierno Federal, que corresponde al recurso autorizado por la Federación para este Colegio para el ejercicio fiscal 2015, por un importe de \$5'695,837.99, para el ejercicio fiscal 2016 un importe de \$1,086,221.97 y un importe de \$8,631,566.63 de acuerdo al presupuesto autorizado final para el ejercicio fiscal 2017; cabe mencionar que en el anexo definitivo, firmado en meses anteriores, se incluyó los conceptos de Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones, por lo que los anexos de ejecución C y D enviados por la Subsecretaría de Educación Media Superior se cancelaron, y se redujo el presupuesto por un monto de \$7,185,826.90.

2. El Saldo mostrado en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, incluye los conceptos de Cuotas Obrero y Patronales de Seguridad Social, Pensiones Alimenticias, Infonacot, ISR 2016, 2017 y 2018, además del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de San Luis Potosí, por un importe de \$2'657,406.57 para el Ejercicio fiscal 2013, \$3'448,666.01 para el Ejercicio fiscal 2014, \$4'053,826.93 para el ejercicio fiscal 2015, \$4,437,934.34 para el ejercicio fiscal 2016 y \$4,528,708.51 para el ejercicio fiscal 2017, esto debido a que el Colegio no cuenta con Suficiencia Presupuestal para realizar dichas Erogaciones. Además se tiene provisión por un importe de \$4'028,735.46, correspondiente a las prestaciones denominadas Gratificación por Jubilación, Pago por Invalidez y Pago por Defunción, de los ejercicios fiscales 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, autorizadas por el Gobierno Federal. los montos de los ejercicios 2015, 2016 y 2017, no se cuenta con recurso,

2. COMPLEMENTO NOTA 2: debido a que el Gobierno Federal, esta pendiente de radicar este recurso. Además el rubro de cuentas por pagar incluye un importe de \$107'846,943.97, que corresponde a préstamos otorgados por la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado (SEGE) por \$14,042,000 en 2009, \$4,000,000 en 2010, \$4,000,000 en 2011, \$3'422,499.97 en 2013 y \$20'682,444.00 en 2015, \$21'700,000.00 en 2016 y \$40'000,000.00 en 2017, recurso utilizado para el pago de Prestaciones y Conceptos del capítulo 1000 consagrados en la Ley Federal del Trabajo y el Contrato Colectivo del Colegio.

3. El Saldo mostrado en el Rubro Provisiones a corto plazo incluye el Pago del SAR 6to Bimestre 2015, excepto el concepto de Fovissste, el cual se pago a la Secretaría de Finanzas, debido a que fue retenido de las Participaciones del Estado en el Ejercicio Fiscal 2016; no se a llevado el pago del



Junio 2018

Junio 2017

Junio 2018

Junio 2017

mismo por falta de recurso financiero por la ministración pendiente parte del Gobierno Federal de los ejercicios 2015 y 2016. Además en este rubro se incluye la provisión de Prestación de Lentes, de igual manera no se han llevado a cabo el pago por falta de recurso financiero por parte del Gobierno Federal (importe reflejado en cuenta deudora) y por la falta de solvencia presupuestal para los Ejercicios Fiscales 2015, 2016 y 2017.

4. El monto en el rubro de Ahorro/Desahorro del Ejercicio Fiscal 2018, es derivado del Adelanto de Presupuesto de los meses de Noviembre y Diciembre del Recurso Estatal, por un importe de \$11'910,446.10, dicho recurso se utilizó como apalancamiento financiero para llevar a cabo los pagos de los conceptos y prestaciones, que corresponden al Gobierno Federal, debido a que hasta el mes de Marzo se recibió el recurso por parte del Gobierno Federal, del periodo Enero-Marzo, por la falta de firmas en el Anexo de ejecución, de apoyo Financiero para el presente Ejercicio Fiscal, por parte del Gobierno del Estado y el Ejecutivo Federal.

5. El Presupuesto Federal autorizado para el Ejercicio Fiscal 2017 de acuerdo a los Convenios de apoyo Financiero y anexos de Ejecución, denominado A, B, C y D, remitidos por la Subsecretaría de Educación Media Superior, de los cuales se tenía conocimiento al cierre del Ejercicio Fiscal 2017, era por un importe de \$113'405,812.52; pero en el mes de Marzo de 2018, se remitió el Convenio definitivo el cual incluía los conceptos de Prima de Antigüedad y Otras Prestaciones, que correspondían a los anexos C y D, cancelando los importes de los anexos mencionados y los montos disminuyeron, por lo que el Presupuesto Definitivo Autorizado fue por una cantidad de \$106'219,985.13. Por tal motivo se realizó una póliza de corrección a la cuenta deudora del Gobierno Federal por un monto de \$7,185,826.90, y el registro de la contra partida es a la cuenta de Estado de Resultados Ejercicio 2017.

5. COMPLEMENTO NOTA 5: Derivado de lo señalado en la Nota 5, se registró una reducción a la cuenta deudora del Gobierno del Estado por un importe de \$7,185,826.90, porque la diferencia del presupuesto autorizado en base al Convenio de Apoyo Financieros, entre el Gobierno Federal y Estatal se disminuyó en el monto señalado, registrado de igual manera contra la Cuenta de Resultados del Ejercicio Fiscal 2017.

6. Derivado de las Observaciones Previas remitidas por la Auditoría Superior del Estado, de la revisión llevada a cabo al Ejercicio Fiscal 2017, se llevó a cabo la depuración de los movimientos de Ejercicios anteriores que se encontraban en las conciliaciones bancarias, por lo que se llevó a cabo el proceso de cancelación de cheques, registro de movimientos no reconocidos, corrección de registros y depuración de saldos, por lo que se registró contra la cuenta de Estado de Resultados del Ejercicio correspondiente, un cargo contable de 1,536.44 y un abono contable de \$111,088.36. Así mismo se realizaron los registros en la cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, con movimientos de cargos contables por un importe de 160,303.30 y abonos contables por un importe de 103,907.81.


#### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

7. MARCO LEGAL: En estricto apego al Artículo 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se presentan los Estados Financieros y demás Información Presupuestaria, Programática y Contable.

8. Los Presentes Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, sus Marcos Conceptuales, los lineamientos publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), La Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, La Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2018.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**  
AL 30 DE JUNIO DEL 2018  
(en pesos)

Junio 2018

Junio 2017

Junio 2018

Junio 2017

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

ELABORÓ:

  
LIC. TOMAS SALAS RODRIGUEZ  
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:

  
C.P. SALVADOR GARCIA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

  
LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL