

Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de San Luis Potosí

Notas a los Estados Financieros

Estado de Actividades

Nota 1

Columna 1 Fila 2

En el presente mes de Diciembre se registraron los Ingresos conforme al acuerdo emitido en el Diario Oficial de la Federación con fecha 27 de Septiembre de 2018, en el que se reforma y adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental y se modifica todo lo relacionado al Ingreso.

Nota 2

Columna 1 Fila 11

Los \$235,423,985 que se reportan en la cuenta Participaciones, Aportaciones y Transferencias están integrados por \$9'800,000.00 correspondiente a un adelanto del mes de noviembre, solicitud realizada ya que no se recibió la ministración federal por estar pendiente la regularización del anexo de ejecución 2019, ministraciones estatales siguientes: enero \$8,060,929.39, febrero \$8,060,929, marzo \$8,060,929, abril \$8,060,929, mayo \$8,060,929, junio \$8,060,929, julio \$8,060,929, agosto \$8,060,929, septiembre \$8,060,929, octubre \$8,060,929, noviembre por \$6,321,862.30, diciembre por \$16,016,616.51 y provisión por concepto de política salarial e incentivos dictaminados 2019 por \$4,964,223.52.

Columna 1 Fila 11

COMPLEMENTO 1 NOTA 2:

Así también por \$34,254,417.39 de la ministraciones federales correspondientes a los meses de enero, febrero, marzo y abril de 2019, \$7,710,101.77 mayo, \$7,710,101.77 junio, \$11,693,654.23 julio, \$7,359,642.38 agosto, \$7,359,642.38 septiembre, \$7,359,642.38 octubre, \$7,359,642.38 del mes de noviembre 2019, \$21,940,924 del mes de diciembre y provisión por concepto de política salarial e incentivos dictaminados 2019 por \$4,964,223.52

Nota 3

Columna 1 Fila 14

El importe de \$349,415 que se muestra en la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios corresponde a Ingresos por Cursos Externos e Intereses y Rendimientos Bancarios al 31 de diciembre del 2019.

Nota 4

Columna 1 Fila 23

El importe de \$267,845,610 que se muestra en la cuenta de Servicios Personales, incluye el registro de los conceptos de Sueldos y Salarios, Prestaciones, Cuotas Obrero Patronales (Sérica ISSSTE, SAR) al 31 de diciembre del 2019.

Nota 5

Columna 1 Fila 54

Cabe mencionar que en el rubro de Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio Fiscal 2019 no es real, derivado de que se provisiono un monto de \$ 9,928,447.04 por concepto de política salarial e incentivos dictaminados de acuerdo a lo establecido en el Presupuesto Autorizado en base al Convenio de Apoyo Financiero para este Colegio que estipula el 50% Gobierno Federal y 50% Gobierno Estatal. Por lo tanto, el importe liquido recibido en el ejercicio fue de \$ 258,073,735 que se integran por \$ 112,747,769 de Recursos Estatales, \$ 112,747,769 Recursos Federales y \$ 22,649,748 de Ingresos Propios. El total de gastos fue por un monto de \$293,761,942, por lo que, el Ahorro/desahorro real es por un importe de (- 45,616,654.04). Para cubrir los importes netos de capítulo 1000 (servicios personales) fue necesario solicitar un préstamo por \$14,000,000.00 a la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado para cumplir con el pago de sueldos y prestaciones contractuales del ejercicio 2019.

Estado de Situación Financiera

Nota 1

Columna 1 Fila 4

Del total por \$ 389,966,965 que muestra el rubro de Derechos a Recibir incluye un importe de \$ 355,859,885 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, \$50,642,156.95 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2015, \$40,718,626.66 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2016, \$32,301,062.74 con base en el presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2017.

Columna 1 Fila 4

COMPLEMENTO 1 NOTA 1: 10,165,149.97 y \$768,000.00 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2018 de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero celebrado entre el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal. Cabe mencionar que en los ejercicios 2015, 2016, y 2017 se aplicó

disminución a los adeudos de los ejercicios mencionados, debido a Retenciones de Participaciones al Estado en el Ejercicio 2018, registro contable aplicado en el mes de diciembre 2018 por un importe de 7,882,312.89, por el pago de entero de cuotas, aportaciones y prestaciones de seguridad social de los ejercicios 2015, 2016 y 2017. Derivado que las retenciones de participaciones federales al estado quedaron como ampliación presupuestal como fortalecimiento financiero para cubrir pagos ISSSTE, se realizó un ajuste por un monto de \$5,882,898.65 el cual fue aplicado al resultado del ejercicio 2018.

Columna 1 Fila 4

COMPLEMENTO 2 NOTA 1: Además en la cuenta por cobrar a nombre del Gobierno del Estado incluye un importe de \$2,296,281.00 aportados al IEIFE para construcción en 2011 y se provisiono la política salarial e incentivos dictaminados por un monto de \$4,964,223.52 de acuerdo al presupuesto autorizado 2019 para el Colegio. Así mismo en el Rubro de Derechos a recibir se registra un importe de \$20,690,446.36, 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 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 \$8,631,566.63 para el ejercicio fiscal 2017, un importe de \$312,596.25 para el Ejercicio Fiscal 2018, cantidad que corresponde al apartado C incentivos dictaminados, \$4,651,627.27 por concepto de política salarial y \$312,596.25 correspondiente al apartado C incentivos dictaminados del ejercicio 2019.

Nota 2

Columna 3 Fila 3

El Saldo mostrado en el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, incluye los conceptos de Cuotas Obrero Patronales de Seguridad Social, además del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de San Luis Potosí por un importe de \$29,764,479.48 integrados por \$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, \$4,528,708.51 para el ejercicio fiscal 2017, \$5,165,993.80 para el ejercicio fiscal 2018 y \$5,471,674.99 para el ejercicio fiscal 2019, esto debido a que el Colegio no cuenta con Suficiencia Presupuestal para realizar dichas Erogaciones.

Columna 3 Fila 3

COMPLEMENTO 1 NOTA 2: Además se tiene provisión por un importe de \$4'150,344.30, 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, y 2018 autorizadas por el Gobierno Federal. Los montos de los ejercicios 2015, 2016 y 2017, y 2018 no se cuenta con recurso, debido a que el Gobierno Federal, está pendiente de radicar este recurso.

Columna 3 Fila 3

COMPLEMENTO 2 NOTA 2: Además el rubro de cuentas por pagar incluye un importe de \$127,472,136.47 que corresponde a préstamos otorgados por la Secretaria 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 , \$40'000,000.00 en 2017, \$ 5,625,192.50 en 2018 y \$14,000,000.00 en este 2019, 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.

Columna 3 Fila 3

COMPLEMENTO 3 NOTA 2: Después de realizar las gestiones ante la Secretaría de Educación del Gobierno del Estado, se recibieron recursos por un monto de \$768,000.00 por concepto de Transferencia otorgada a Instituciones Públicas, por lo que el Colegio en el mes de Junio, reintegro a la Secretaría de Finanzas el préstamo de \$768,000.00, el cual fue solicitado y otorgado para cubrir parte de la nómina correspondiente a la segunda quincena de diciembre del ejercicio 2018.

Nota 3

Columna 3 Fila 9

El Saldo mostrado en el Rubro Provisiones a corto plazo incluye la deuda de ahorro solidario del 6to Bimestre 2015, ahorro solidario 1er Bimestre 2017 y ahorro solidario 6to Bimestre 2017.

Nota 4

Columna 3 Fila 28

En el mes de Enero de 2019 se solicitó adelanto de Calendario del mes de Noviembre al mes de Enero por un importe de \$9'800,000.00 del cual parte de este monto se aplicó para el pago de la provisión de dos prestaciones del Ejercicio 2018, las cuales fueron la puntualidad y asistencia y bono navideño. Cabe mencionar que se recibió por parte de la Federación el complemento pendiente de radicar del mes de Diciembre 2018 por la cantidad de \$1,582,856.33, y la Política Salarial 2018 por la cantidad de 3'033,807.07, mismas que se aplicaron para cubrir parte de pasivos del 2018.

Nota 5

Columna 3 Fila 29

En el mes de Junio, se afectó la cuenta del Resultado del Ejercicio 2018 por un importe de \$768,000.00 en virtud de haber recibido de la Secretaría de Educación de Gobierno del Estado este recurso como Transferencia asignada a Instituciones Públicas y el cual fue reintegrado en este mismo mes a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado para regularizar el préstamo que

fue solicitado y otorgado para cubrir parte de la nómina correspondiente a la segunda quincena del mes de diciembre de 2018.

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS:

A) EL Recurso recibido en el ejercicio fiscal 2019 de este Colegio, se integra de la siguiente manera:

1. Recurso Federal: \$ 112,747,769.22 (El importe pendiente de recibir por parte del Gobierno Federal es por la cantidad de \$ 4,964,223.52, que se integran por \$ 4,651,627.27 por concepto de Política Salarial y \$ 312,596.25 por concepto de Incentivos Dictaminados.
2. Recurso Estatal: \$112,747,769.20 (El importe pendiente de recibir por parte del Gobierno Estatal es por la cantidad de \$ 4,964,223.52, que se integran por \$ 4,651,627.27 por concepto de Política Salarial y \$ 312,596.25 por concepto de Incentivos Dictaminados.
3. Ingresos Propios: \$ 22,300,333.76
4. Otros Ingresos: \$ 349,415.73

B) El Recurso Autorizado para el ejercicio fiscal 2019, se integra de la siguiente manera:

1. Presupuesto Federal Autorizado Inicial: \$103,516,831.22

Nota: La cantidad de \$103,516,831.22 se incrementa a \$ 117,711,992.71 por los siguientes conceptos:

- Complemento Aguinaldo e ISR \$ 9,230,937.97
 - Apartado C Incentivos Dictaminados \$ 312,596.25
 - Apartado D Política Salarial \$ 4,651,627.27
2. Presupuesto Estatal: \$ 112,747,769.20
 3. Ingresos Propios: \$ 22,300,333.76
 4. Otros Ingresos: \$ 349,415.73