



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA,
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(en pesos)

	Diciembre 2018	Diciembre 2017		Diciembre 2018	Diciembre 2017
Activo			Pasivo		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	1,222,479	4,197,476	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	236,415,788 (2)	167,158,986
Derechos a recibir efectivo o equiv.	401,795,247 (1)	377,275,939	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	64,498	74,498	Porción a Corto P. de Deuda Púb. a L.P.	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de AC	0	0	Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a CP	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	830,541 (3)	7,078,173
TOTAL DE Activo Circulante	403,092,224	381,547,913	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo no Circulante			TOTAL DE Pasivo Circulante	237,255,329	174,237,159
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo no Circulante		
Derechos a Recibir Ef. o Eq. a Largo P.	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Inf. y Const. en Proc.	36,101,271	36,101,271	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	45,170,370	45,572,864	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	302,858	302,858	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Deprec., Deter. y Amortiz. Acum. de B.	0	0	Fon. y Bien. de Terc. en Gar. y Ad. a LP	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Esam. Pérd. Deter. de Activ. No Circul.	0	0	TOTAL DE Pasivo no Circulante	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	0	TOTAL DE Pasivo	237,255,329	174,237,159
TOTAL DE Activo no Circulante	82,574,499	81,976,953	Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Act. de la Hacienda Pública / Patrimonio	79,978,312	79,978,312
			TOTAL DE Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	79,978,312	79,978,312
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado		
			Resultado del Ejer. Ahorro/Desahorro	-26,427,057 (4)	-7,854,885
			Resultados Ejercicios Anteriores	193,905,080	216,162,847
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectific. de Result. de Ejerc. Ant.	945,078	1,001,473
			Exceso o Insuficiencia en Act Hda/Patrim		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Result. por Tenen. de Activ. no Monetar.	0	0
			TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio Generado	168,423,081	209,309,435
			TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio	248,401,393	289,287,747
TOTAL ACTIVO	485,666,723 (5)	463,524,907 (6)	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	485,666,723	463,524,907

ELABORÓ:

C.P. JUANA MARÍA RAMÍREZ MARTÍNEZ
JEFE DEL ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:

C.P. SALVADOR GARCÍA REYES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS
DIRECTOR GENERAL

Diciembre 2018

Diciembre 2017

Diciembre 2018

Diciembre 2017

NOTAS DE DESGLOSE

1. Del total por \$ 401,795,247.00 que muestra el rubro de Derechos a Recibir incluye un importe de \$341'981,928.86 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, \$50,842,156.95 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.

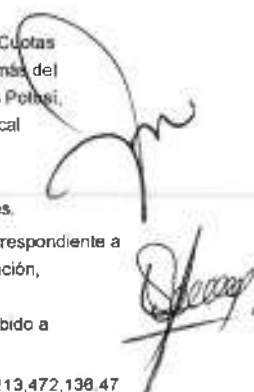
1. COMPLEMENTO 1 NOTA 1: 10,165,149.97 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2018; de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero celebrado entre el Gobierno Federal y el Gobierno Estatal. Cabe mencionar que en los Ejercicio 2015, 2016, y 2017 se aplicó disminución en estos adeudos, debido a Retenciones de Participaciones del Estado en este Ejercicio por un importe de 7,882,312.89 por el pago de entero de las cuotas, aportaciones y prestaciones de seguridad social de los ejercicios 2015, 2016 y 2017.

1. COMPLEMENTO 2 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 registra 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, para el ejercicio fiscal 2017 y un importe de 4,929,259.65 para el Ejercicio Fiscal 2018.

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, 2017 y 2018, además del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de San Luis Potosí, por un importe de \$2'657,408.57 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, y \$5,165,993.80 para el ejercicio fiscal 2018, esto debido a que el Colegio no cuenta con Suficiencia Presupuestal para realizar dichas Erogaciones.

2. COMPLEMENTO 1 NOTA 2: Además se tiene provisión por un importe de \$4'199,218.48, 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.

2. COMPLEMENTO 2 NOTA 2: Además el rubro de cuentas por pagar incluye un importe de \$113,472,136.47 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, y \$ 5,625,192.50 en 2018, 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. Es pertinente mencionar que este préstamo se solicita ya que en el mes de Noviembre no se recibió la Ministración del Recurso Federal, ni



Diciembre 2018

Diciembre 2017

Diciembre 2018

Diciembre 2017

del Recurso Autorizado de Política Salarial.

2. COMPLEMENTO 3 NOTA 2 Se llevaron a cabo pagos por Gratificación por jubilación por un monto de 254,937.44 , a los colaboradores que promovieron el proceso de jubilación y presentaron resolución favorable en el presente ejercicio fiscal , así como el pago por el concepto de Defunción por un importe de \$448,532.04

3. 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.

4. El rubro de Ahorro/Desahorro Neto del Ejercicio Fiscal 2018 no es real, derivado de las diferencias de recurso por radicar por parte del Gobierno del Estado y del Gobierno Federal, en Base al Convenio de Apoyo Financiero para este Colegio que estipula el 50%, y la falta de radicación del presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 2018 por un importe de \$4,929,259.65 por parte de la Federación. Por lo que en base al Recurso Federal, Estatal e Ingresos Propios , el importe líquido recibido fue por\$ 229,431,745.02 en contraparte a el Presupuesto Ejercido se realizó por un monto de \$271,550,717.70, por lo tanto el Ahorro/desahorro real es por un importe de (-\$42,118,972.68). Este monto no incluye el préstamo otorgado por la SEGE por un importe de \$5,625,192.50, para el pago de las prestaciones consagradas en la Ley Federal de Trabajo y Contrato Colectivo.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

5. 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.

6. 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.

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

ELABORÓ:

C.P. JUANA MARÍA RAMÍREZ MARTÍNEZ
JEFE DEL ÁREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:

C.P. SALVADOR GARCÍA REYES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ:

LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS
DIRECTOR GENERAL