

	Diciembre 2019	Diciembre 2018		Diciembre 2019	Diciembre 2018
<b>Activo</b>			<b>Pasivo</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	9,444,867	1,222,479	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	261,032,334 (2)	236,415,788
Derechos a recibir efectivo o equiv.	389,966,966 (1)	401,795,247	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	64,498	64,498	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	2,184,756 (3)	839,541
<b>TOTAL DE Activo Circulante</b>	<b>399,476,330</b>	<b>403,082,224</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo no Circulante</b>			<b>TOTAL DE Pasivo Circulante</b>	<b>263,217,090</b>	<b>237,255,329</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo no Circulante</b>		
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	46,725,580	46,170,370	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	306,860	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
Estim. Pérd. Deter. de Activ. No Circul.	0	0	<b>TOTAL DE Pasivo no Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos No Circulantes	0	0	<b>TOTAL DE Pasivo</b>	<b>263,217,090</b>	<b>237,255,329</b>
<b>TOTAL DE Activo no Circulante</b>	<b>83,133,711</b>	<b>82,574,499</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Act. de la Hacienda Pública / Patrimonio	79,978,312	79,978,312
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>79,978,312</b>	<b>79,978,312</b>
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>		
			Resultado del Ejer. Ahorro/Desahorro	-35,688,207 (4)	-26,427,057
			Resultados Ejercicios Anteriores	174,157,768 (5)	193,905,060
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectific. de Result. de Ejerc. Ant.	945,078	945,078
			<b>Exceso o Insuficiencia en Act Hda/Patrim</b>		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Result. por Tenen. de Activ. no Monetar.	0	0
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>139,414,639</b>	<b>168,423,081</b>
			<b>TOTAL DE Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>219,392,951</b>	<b>248,401,393</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>482,610,041</b>	<b>485,656,723</b>	<b>TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>482,610,041</b>	<b>485,656,723</b>

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. OMAR SALVADOR GARCÍA OLIVEROS  
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. SALVADOR GARCIA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL

Diciembre 2019

Diciembre 2018

Diciembre 2019

Diciembre 2018

#### NOTAS DE DESGLOSE

1. 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.

1. 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.

1. 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 provisiona la política salarial e incentivos dictaminados por un monto de \$4,964,223.52 de acuerdo al presupuesto autorizado 2019. 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 2019.

2. 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 el entero de dicho impuesto del 2.5% sobre nómina.

2. 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 están pendientes de radicar por el Gobierno

Diciembre 2019

Diciembre 2018

Diciembre 2019

Diciembre 2018

Federal.

2. 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 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, \$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.

2. COMPLEMENTO 3 NOTA 2: Después de realizar las gestiones ante la Secretaría de Educación de 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

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. 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. Por lo tanto, el importe líquido 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.

5. 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.

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

6. 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.

7. Los presentes Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus Postulados Básicos, Marcos Conceptuales, Lineamientos publicados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), 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 2019.



COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLÓGICOS  
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(en pesos)

Diciembre 2019

Diciembre 2018

Diciembre 2019

Diciembre 2018

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

C.P. OMAR SALVADOR GARCÍA OLIVEROS  
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

C.P. SALVADOR GARCIA REYES  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS  
DIRECTOR GENERAL