

Septiembre 2018

Septiembre 2017

Septiembre 2018

Septiembre 2017

NOTAS DE DESGLOSE

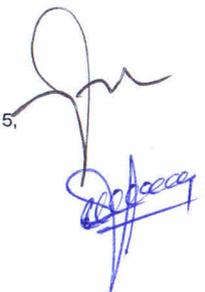
1. Del total por \$ 363'045,616.84 que muestra el rubro de Derechos a Recibir incluye un importe de \$341'961,926.86 que corresponden al recurso que adeuda el Gobierno del Estado de San Luis Potosí a este Colegio. Integrado por: \$ 31'216,473.74 con base al presupuesto autorizado para el ejercicio fiscal 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.

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, está 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 pagó a la Secretaría de Finanzas, debido a que fue retenido de las Participaciones del Estado en el Ejercicio Fiscal 2016; no se ha llevado el pago del 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 acabo el pago por falta de recurso financiero por parte del Gobierno



Septiembre 2018

Septiembre 2017

Septiembre 2018

Septiembre 2017

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.

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



ESTADO DE ACTIVIDADES
(en pesos)

DEL 1 DE ENERO DEL 2018 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018

Septiembre 2018	Septiembre 2017
-----------------	-----------------

NOTAS DE DESGLOSE

1. Los \$151' 590,822.00 que se reportan en la cuenta Participaciones, Aportaciones y Transferencias están integrados por \$86'083,368.00 de Ministración Federal, \$53'597,008.00 de Ministración Estatal de los meses de Enero a Septiembre, y 11'910,446.00 Adelanto del Recurso Estatal del meses de Noviembre y Diciembre 2018, lo anterior se llevó a cabo porque el Gobierno Federal radicó hasta el mes de Marzo el presupuesto autorizado al presente periodo, de acuerdo al Anexo de Convenio de Apoyo Financiero del Colegio. Por tal motivo se realizó apalancamiento con Recurso Estatal e Ingresos Propios, lo que corresponde al presupuesto y gasto del Recurso Federal
2. El importe de \$ 1'030,063.00 que se muestra en la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios corresponde a Ingresos por Cursos Externos e Intereses y Rendimientos Bancarios al 30 de Septiembre de 2018.
3. El importe de 156,927,229.00 que se muestra en la cuenta de Servicios Personales, incluye el registro de los conceptos de Sueldos y Salarios, Prestaciones, Cuotas Obrero Patronales (Serica ISSSTE, SAR) e Impuestos al 30 de Septiembre del 2018. Cabe mencionar que derivado de la diferencia entre el presupuesto autorizado por parte de Gobierno Federal y Estatal, de acuerdo al Convenio de Apoyo Financiero que señala el 50%, el registro del gasto del Capítulo 1000 Servicios Personales, se llevó acabo por un importe de 82'951,160.00 al fondo de financiamiento Federal, 65'106,767.00 al fondo de financiamiento Estatal y 8'869,302.00 al fondo de financiamiento de Recursos Propios.

"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 MARIA RAMIREZ MARTINEZ
JEFE DEL AREA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ:

C.P. SALVADOR GARCIA REYES
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

AUTORIZO:

LIC. ISIDORO DEL CAMINO RAMOS
DIRECTOR GENERAL