

5.7.2.1 Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2015

En el documento adjunto se presenta el Balance General Comparativo junio 2014-junio de 2015. En el documento se muestran la composición del activo, el pasivo y el patrimonio y se destacan los aspectos siguientes:

- A. El saldo de la cuenta del activo total muestra un incremento positivo de 6.3 millones de pesos, lo que representa un incremento del 3.0% en relación con el ejercicio 2014 en ese mismo periodo. Esto se debe al incremento de la cuenta de *Edificios*, que revela el resultado de la capitalización de saldo de la cuenta *Construcción en Proceso*, resultado de la incorporación de las nuevas instalaciones de la Biblioteca, Centro de Documentación y Cubículos principalmente.
- B. La suma del pasivo muestra un incremento del 18.5% resultado de la variación de 6.02 millones de pesos en la cuenta de *Otros Pasivos a Largo plazo* como resultado de la determinación del pasivo laboral calculado por los actuarios independientes, considerando las disposiciones establecidas en la NIF D-3 “Obligaciones Laborales”. El pasivo laboral al 30 de junio de 2015 asciende a 42.7 millones de pesos.
- C. Al 30 de junio de 2015, El Colegio cuenta con un capital neto de trabajo de 43.5 millones de pesos considerando las razones financieras más importantes. Esto significa que el 7.0 de las obligaciones de corto plazo se encuentran cubiertas por los activos circulantes.
- D. Los pasivos de mayor liquidez se encuentran cubiertos en una proporción de 6.2 respecto al activo circulante.



BALANCE GENERAL COMPARATIVO JUNIO 2014 - JUNIO 2015

AL 30-JUN-2014

AL 30-JUN-2015

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

11100 Efectivo y Equivalentes	52,464,070.43
11200 Derechos a recibir efectivo o equivalent	1,273,807.31
11300 Derechos a recibir bienes o servicios	0.00
11400 Inventarios	5,188,910.26
11500 Almacén	0.00
11600 (Estimación por pérdidas o deterioro de	-1,301,987.34
11900 Otros Activos Circulantes	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	57,624,800.66

ACTIVO NO CIRCULANTE

12100 Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
12200 Derechos a recibir efectivo o equivalent	0.00
12300 Bienes Inmuebles	152,489,646.22
12400 Bienes Muebles	52,259,857.00
12500 Activos Intangibles	0.00
12600 (Depreciaciones, Deterioro y Amortización	-55,935,127.87
12700 Activos Diferidos	67,601.00
12800 (Estimación por pérdidas o deterioro de	0.00
12900 Otros Activos no Circulantes	0.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	148,881,976.35

TOTAL DEL ACTIVO

206,506,777.01

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

21100 Cuentas por pagar a Corto Plazo	6,568,211.23
21200 Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00
21300 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00
21400 Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
21500 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
21600 Fondos y Bienes de Terceros en Administr	0.00
21700 Provisiones a Corto Plazo	0.00
21900 Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	6,568,211.23

PASIVO NO CIRCULANTE

22100 Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00
22200 Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00
22300 Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
22400 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	652,004.35
22500 Fondos y Bienes de Terceros en Administr	0.00
22600 Provisiones a Largo Plazo	36,758,061.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	37,410,065.35

TOTAL DE PASIVO

43,978,276.58

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes	43,125,472.15
Derechos a recibir efectivo o equivalent	2,957,700.40
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00
Inventarios	5,947,671.17
Almacén	0.00
(Estimación por pérdidas o deterioro de	-1,301,987.34
Otros Activos Circulantes	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	50,728,856.38

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalent	0.00
Bienes Inmuebles	159,139,117.19
Bienes Muebles	64,421,318.39
Activos Intangibles	0.00
(Depreciaciones, Deterioro y Amortización	-61,681,825.69
Activos Diferidos	168,707.00
(Estimación por pérdidas o deterioro de	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	162,047,316.89

SUMA DEL ACTIVO

212,776,173.27

PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO

Cuentas por pagar a Corto Plazo	7,186,562.78
Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Administr	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	7,186,562.78

PASIVO NO CIRCULANTE

Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00
Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,150,023.60
Fondos y Bienes de Terceros en Administr	0.00
Provisiones a Largo Plazo	42,775,967.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	44,925,990.60

TOTAL DE PASIVO

52,112,553.38

**HACIENDA
PUBLICA/PATRIMONIO**

Patrimonio contribuido	
31100 Aportaciones	119,665,451.31
31200 Revaluaciones del Patrimonio	29,226,084.19
31300 Donaciones de Capital	0.00
32100 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desah	24,565,668.41
32200 Resultados de Ejercicios Anteriores	-10,928,703.48
32300 Superavit o Deficit por Revaluación Acum	0.00
32400 Modificaciones al Patrimonio	0.00
32500 Revaluos	0.00
32600 Reservas	0.00
32700 Rectificaciones de Resultados de Ejercic	0.00
33100 Resultado por posicion monetaria	0.00
33200 Resultado por tenencia de Activos no mor	0.00

**TOTAL DE HACIENDA
PUBLICA/PATRIMONIO** 162,528,500.43

**Total Pasivo +
Patrimonio** **206,506,777.01**

**HACIENDA
PUBLICA/PATRIMONIO**

Patrimonio contribuido	
Aportaciones	120,171,120.68
Revaluaciones del Patrimonio	29,226,084.19
Donaciones de Capital	0.00
Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desah	13,526,548.19
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,260,133.17
Superavit o Deficit por Revaluación Acum	0.00
Modificaciones al Patrimonio	0.00
Revaluos	0.00
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercic	0.00
Resultado por posicion monetaria	0.00
Resultado por tenencia de Activos no mon	0.00

**TOTAL DE HACIENDA
PUBLICA/PATRIMONIO** 160,663,619.89

**Total Pasivo +
Patrimonio** **212,776,173.27**

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Nota (1)

El saldo de la cuenta del Activo Total muestra un incremento positivo de 6.3 millones de pesos el cual representa un 3.04% en relación con el ejercicio 2014, debiéndose básicamente al incremento de la cuenta de Edificios, al capitalizarse el saldo de la cuenta de Construcción en Proceso al cierre del ejercicio 2014.

Nota (2)

La suma del Pasivo muestra un incremento del 18.5% por la variación de 6.02 millones de la Cuenta de Otros Pasivos a Largo Plazo, dicho pasivo laboral es calculado por actuarios independientes, de acuerdo a las disposiciones establecidas en la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", el cual asciende al 30 de Junio de 2015 a la cantidad de 42.77 millones.

Nota (3)

Al 30 de Junio 2015 El COLSAN cuenta con 43.54 Millones de capital neto de trabajo en función a las razones financieras, mismos que representan un 7.06% de cobertura de las obligaciones (deudor) de corto plazo por parte de los activos circulantes.

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero

C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular de Contabilidad

Lic. Javier Villa Torres
Director de Presupuestos y Finanzas

SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 26 de Agosto de 2015.