

ACTIVO	AL 30-JUN-2018	AL 30-JUN-2017
ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	36,064,797.15	44,293,765.74
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalent	434,236.42	530,734.06
1.1.3 Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	0.00
1.1.4 Inventarios	6,868,377.64	7,502,935.77
1.1.5 Almacén	0.00	0.00
1.1.6 (Estimación por pérdidas o deterioro de	-1,301,987.34	-1,301,987.34
1.1.9 Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	42,065,423.87	51,025,448.23
ACTIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,723,955.00	2,933,547.00
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	159,139,117.19	159,139,117.19
1.2.4 Bienes Muebles	66,023,610.72	64,456,312.88
1.2.5 Activos Intangibles	0.00	0.00
1.2.6 (Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-82,695,473.70	-75,154,683.74
1.2.7 Activos Diferidos	156,260.00	156,260.00
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
1.2.9 Otros Activos No Circulantes	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	146,347,469.21	151,530,553.33
TOTAL DEL ACTIVO	188,412,893.08	202,556,001.56
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo	8,693,683.23	8,850,428.56
2.1.2 Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	8,693,683.23	8,850,428.56
PASIVO NO CIRCULANTE		
2.2.1 Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2.2.2 Documentos por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	31,400.00	52,400.00
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	45,389,311.00	43,426,553.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	45,420,711.00	43,478,953.00
TOTAL DE PASIVO	54,114,394.23	52,329,381.56
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Patrimonio contribuido		
3.1.1 Aportaciones	121,901,364.35	121,571,646.56
3.1.2 Revaluaciones del Patrimonio	29,226,084.19	29,226,084.19
3.1.3 Donaciones de Capital	1,217,000.00	0.00
3.2.1 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desah	-1,176,489.37	3,700,304.76
3.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores	-16,869,460.32	-4,271,415.51
3.2.7 Rectificaciones de Resultados de Ejercic	0.00	0.00
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	134,298,498.85	150,226,620.00
Total Pasivo + Patrimonio	188,412,893.08	202,556,001.56

C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular de Contabilidad

Mto. J. Humberto Dardón Hernández
Secretario General

NOTAS AL BALANCE GENERAL

Nota (1)

El Estado de Situación Financiera, muestra decrementos y variaciones en cada uno de sus rubros como sigue:

RESUMEN FINANCIERO	2018	2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTOS	MILLONES DE PESOS			%
TOTAL ACTIVO	188.4	202.5	-14.1	-6.96
TOTAL PASIVO	54.1	52.3	1.8	3.44
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	134.2	150.2	-16	-10.65
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	188.4	202.5	-14.1	-6.96

Nota (2)

Las cuentas del Activo muestran las siguientes variaciones:

ACTIVO	2018	2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTOS	MILLONES DE PESOS			%
Efectivo y Equivalentes	36.0	44.2	-8.20	-18.6
Derechos a recibir efectivo o equivalent	0.4	0.5	-0.10	-20.0
Inventarios	6.8	7.5	-0.70	-9.3
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3.7	2.9	0.80	27.6
Bienes Muebles	66.0	64.4	1.60	2.5
(Depreciaciones, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-82.6	-75.1	-7.50	10.0

La cuenta del Efectivo y equivalentes se integra de los recursos de las cuentas bancarias, destinados a cubrir las obligaciones derivadas de los pasivos devengados, así como a los fondos de ahorro de las aportaciones de los trabajadores de la institución, equivalentes al 13% del salario, además de los intereses generados en la cuenta de inversión de dichos fondos. La cuenta de Derechos a recibir efectivo o equivalentes, incluye importes pendientes de cobro, así como préstamos del fondo de ahorro. La cuenta de las Inversiones Financieras a Largo Plazo, está constituida por la figura de Fideicomiso, el cual se integra de las aportaciones hechas al Fideicomiso de Investigación. Con fecha 09 de diciembre de 2013, El Colegio de San Luis, A.C. en su carácter de Fideicomitente y Fideicomisario, celebró un contrato con Banco Mercantil del Norte, S.A. en carácter de Fiduciario, cuyo objeto y fines fueron la de constituir un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, en los términos del Artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología, para destinarlo al financiamiento de proyectos de investigación, de desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial explotación comercial, la creación y apoyo de unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos y otros propósitos directamente vinculados con proyectos científicos, tecnológicos o de innovación aprobados. Al 30 de Junio de 2018 ésta cuenta se incrementó por un monto de \$ 790,408.00 por concepto del apoyo a proyectos para la 3a. etapa según acuerdo CTFI.III.07.2016



Nota (3)

La suma del Pasivo Total muestra un incremento de 1.8 miles de pesos con una variación del 3.44%, el cual obedece principalmente al registrado en las Provisiones a Largo Plazo, éste rubro representa un saldo de 45.3 millones de pesos al 30 de Junio 2018, el cual a partir del ejercicio 2012 el Colegio inició los trabajos para constituir un plan de pensiones con beneficios definidos que cubre a todos los empleados que cumplan 65 años de edad. El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios son calculados por actuarios independientes, utilizando el método de crédito unitario proyectado de acuerdo a las disposiciones establecidas en la NIF D-3 "Obligaciones Laborales" y a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental. Las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial al 31 de Diciembre 2017 son las siguientes:

Resumen de la Valuación Actuarial (Cifras económicas en pesos)					
Concepto	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad		Beneficios por Terminación	Total
		Retiro	Terminación		
Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017					
(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2017	-41,042,672.00	-1,615,079.00	-768,802.00	-768,802.00	-43,426,553.00
2 Costo del servicio	-1,903,612.00	-101,573.00	-72,456.00	-72,456.00	-2,077,641.00
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-2,801,202.00	-130,059.00	-63,515.00	-63,515.00	-2,994,776.00
4 Aportaciones reales al fondo	0	0	0	0	0
5 Pagos reales (reserva en libros)	953,621.00	38,265.00	0	0	991,886.00
6 Ganancia /(Pérdidas) reconocidas en ORI	2,269,074.00	-222,859.00	71,558.00	71,558.00	2,117,773.00
7 Otros Ajustes	0	0	0	0	0
8 (Pasivo)/ activo neto por beneficios definidos al 31/12/2017	-42,524,791.00	-2,031,305.00	-833,215.00	-833,215.00	-45,389,311.00

PASIVO	2018	2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTOS	MILLONES DE PESOS		%	
Cuentas por pagar a Corto Plazo	8.6	8.8	-0.20	-2.3
Pasivo diferido a largo plazo	0.03	0.05	-0.02	-40.0
Provisiones a Largo Plazo	45.3	43.4	1.90	4.4

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	2018	2017	VARIACIÓN	VARIACIÓN
CONCEPTOS	MILLONES DE PESOS		%	
Hacienda Pública/ Patrimonio	134.2	150.2	-16.00	-10.65
Aportaciones	121.9	121.5	0.40	0.33
Resultado del Ejercicio	-1.1	3.7	-4.80	-129.73



Nota (4)

Al 30 de Junio de 2018 El COLSAN cuenta con 33.4 Millones de capital neto de trabajo en función a las razones financieras, es decir un 5.3% de liquidez para cubrir las obligaciones (deudor), mostrando un apalancamiento financiero total del 33.58%, en donde el 6.72% corresponde al apalancamiento a corto plazo y el 33.58% a largo plazo.

RAZONES FINANCIERA	VARIACIÓN MONTO	VARIACIÓN %
LIQUIDEZ		5.3
CAPITAL NETO DE TRABAJO	33.4	
APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO		6.72
APALANCAMIENTO A LARGO PLAZO		33.58
TOTAL APALANCAMIENTO FINANCIERO		40.30



C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular de Contabilidad



Mtro. J. Humberto Dardón Hernández
Secretario General

SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 09 de Agosto de 2018.