

El Colegio de San Luis, A.C.
Dictamen de Estados Financieros
Ejercicio 2016

El Colegio de San Luis, A.C.

Dictamen de Estados Financieros del Ejercicio 2016

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

REPORTE DEL PATRIMONIO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública
A la Asamblea General de Asociados y
A la Junta Directiva de El Colegio de San Luis, A.C.**

Opinión

RSM México

Ontario No. 989
Pisos 6 y 7 Torre Value
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal.

T +52 (33) 3648 4320
F +52 (33) 3648 4325

www.rsmmx.mx

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental El Colegio de San Luis, A.C., que comprende el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota II.V a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. y los documentos que le son relativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota II.V a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos que le son relativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable que se describen en la Nota II.V a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Otras cuestiones

Los estados financieros de Entidad Gubernamental El Colegio de San Luis, A.C. correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión no modificada sobre dichos estados financieros, con fecha del 28 de marzo de 2016. Dichos estados financieros solo son mostrados de forma comparativa.

RSM BOGARIN Y CIA, S. C.



C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba

León, Gto. a 16 de Marzo de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)
El Colegio de San Luis, A.C.

Ente Público:

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	5,495,249	1,074,076	Gastos de Funcionamiento	114,807,954	101,568,671
Impuestos	0	0	Servicios Personales	76,974,700	73,872,469
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,279,323	4,105,428
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	33,553,931	23,590,774
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,832,391	6,386,394
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,495,249	1,074,076	Subsidios y Subvenciones	6,832,391	6,386,394
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	117,220,976	119,836,716	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	117,220,976	119,836,716	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	-173,707	291,152	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	418,805	265,871	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-592,512	25,281	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	122,542,518	121,201,944	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,016,388	14,143,946
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,681,075	7,828,673
			Provisiones	-5,664,687	6,315,273
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	123,656,733	122,099,011
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,114,215	-897,067

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: L.A. JAVIER VILLÁ TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS

Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.

Página 1 de 1

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	36,041,512	36,374,290	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,955,273	6,239,773
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,019,412	1,817,304	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	7,440,846	6,512,811	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,301,987	-1,301,987	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	43,199,783	43,402,418	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	494,540
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	6,955,273	6,734,313
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,143,139	1,100,000	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	159,139,117	159,139,117	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	64,328,172	63,408,240	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	821,257	1,024,651
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-71,361,066	-63,679,991	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	156,260	168,707	Provisiones a Largo Plazo	43,426,553	49,091,240
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Otros Pasivos No Circulantes	44,247,810	50,115,891
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	44,247,810	50,115,891
Total de Activos No Circulantes	154,405,622	160,136,073	Total del Pasivo	51,203,083	56,850,204
Total del Activo	197,605,405	203,538,491	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	121,447,653	120,619,403
			Aportaciones	121,447,653	120,619,403
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	24,954,669	26,068,884
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,114,215	-897,067
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,157,200	-2,260,133
			Revalúos	29,226,084	29,226,084
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	146,402,322	146,688,287
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	197,605,405	203,538,491

Bajo pretesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: L. A. JAVIER VILLA TORRÉS
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS

Elaboró: C. P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	8,824,192	2,891,106	PASIVO	715,500	6,362,621
Activo Circulante	1,130,670	928,035	Pasivo Circulante	715,500	494,540
Efectivo y Equivalentes	332,778	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	715,500	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	797,892	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	928,035	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	7,693,522	1,963,071	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	494,540
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	1,043,139	Pasivo No Circulante	0	5,868,081
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	919,932	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	203,394
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,681,075	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	12,447	0	Provisiones a Largo Plazo	0	5,664,687
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	828,250	1,114,215
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	828,250	0
			Aportaciones	828,250	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	1,114,215
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	217,148
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	897,067
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS

Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD


CUENTA PÚBLICA 2016

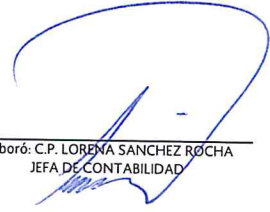
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	120,619,403	0	0	0	120,619,403
Aportaciones	120,619,403	0	0	0	120,619,403
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	26,965,951	-897,067	0	26,068,884
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-897,067	0	-897,067
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,260,133	0	0	-2,260,133
Revalúos	0	29,226,084	0	0	29,226,084
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	120,619,403	26,965,951	-897,067	0	146,688,287
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	828,250	0	0	0	828,250
Aportaciones	828,250	0	0	0	828,250
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-897,067	-1,114,215	0	-2,011,282
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,114,215	0	-1,114,215
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-897,067	0	0	-897,067
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	121,447,653	26,068,884	-1,114,215	0	146,402,322

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
 DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


 Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
 JEFA DE CONTABILIDAD

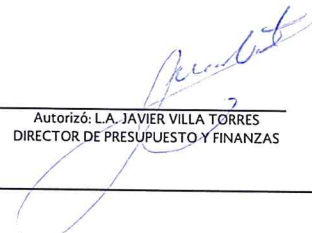
CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	203,538,491	1,167,672,917	1,173,606,003	197,605,405	-5,933,086
Activo Circulante	43,402,418	1,162,550,347	1,162,752,982	43,199,783	-202,635
Efectivo y Equivalentes	36,374,290	1,025,603,174	1,025,935,952	36,041,512	-332,778
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,817,304	128,936,326	129,734,218	1,019,412	-797,892
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	6,512,811	8,010,847	7,082,812	7,440,846	928,035
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,301,987	0	0	-1,301,987	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	160,136,073	5,122,570	10,853,021	154,405,622	-5,730,451
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,100,000	1,043,139	0	2,143,139	1,043,139
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	159,139,117	0	0	159,139,117	0
Bienes Muebles	63,408,240	4,073,831	3,153,899	64,328,172	919,932
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-63,679,991	0	7,681,075	-71,361,066	-7,681,075
Activos Diferidos	168,707	5,600	18,047	156,260	-12,447
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

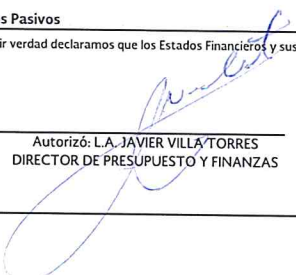
CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			56,850,204	51,203,083
Total Deuda y Otros Pasivos			56,850,204	51,203,083

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
 DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


 Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
 JEFA DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen			Origen		
Impuestos	122,542,518	121,201,945	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,638,589	602,487
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	1,638,589	602,487
Derechos	0	0	Aplicación	2,891,106	2,874,180
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	919,932	1,293,749
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,495,249	1,074,076	Otras Aplicaciones de Inversión	1,971,174	1,580,431
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,252,517	-2,271,693
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	117,220,976	119,836,716	Origen		
Otros Orígenes de Operación	-173,707	291,153	Endeudamiento Neto	715,500	2,018,657
Aplicación	121,640,345	107,955,065	Interno	0	0
Servicios Personales	76,974,700	73,872,469	Externo	0	0
Materiales y Suministros	4,279,323	4,105,428	Otros Orígenes de Financiamiento	715,500	2,018,657
Servicios Generales	33,553,931	23,590,774	Aplicación	697,934	2,699,235
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	6,832,391	6,386,394	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	697,934	2,699,235
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	17,566	-680,578
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-332,778	10,294,609
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	36,374,290	26,079,681
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	36,041,512	36,374,290
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	902,173	13,246,880			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS

Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	146,402,322
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	146,402,322

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS


Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2016

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

A partir del ejercicio 2012, El Colegio de San Luis, A.C. ha creado, con base en un estudio actuarial 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. Al 31 de Diciembre de 2016, el pasivo registrado asciende a \$ 43'426,553.

A continuación se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial para el ejercicio 2016.

a.- Información a revelar al 31 de Diciembre de 2016:

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 2016						
(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2016	-40,856,050.0	-1,554,651.0	-820,526.0	-820,526.0	-43,231,227.0	
2 Costo del servicio	-2,453,697.0	-108,353.0	-80,306.0	-80,306.0	-2,642,356.0	
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-2,492,949.0	-109,796.0	-59,016.0	-59,016.0	-2,661,761.0	
4 Aportaciones reales al fondo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
5 Pagos reales (reserva en libros)	0.0	42,124.0	277,766.0	277,766.0	319,890.0	
6 Ganancia /(Pérdidas) reconocidas en ORI	4,760,024.0	115,597.0	-86,720.0	-86,720.0	4,788,901.0	
7 Otros Ajustes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
8 (Pasivo)/ activo neto por beneficios definidos al 31/12/2016	-41,042,672.0	-1,615,079.0	-768,802.0	-768,802.0	-43,426,553.0	



Autorizó: L.A. JAVIER VILLA TORRES
DIRECTOR DE PRESUPUESTO Y FINANZAS



Elaboró: C.P. LORENA SANCHEZ ROCHA
JEFA DE CONTABILIDAD

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en pesos)

I. NOTAS DE DESGLOSE:

I.I. Información contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

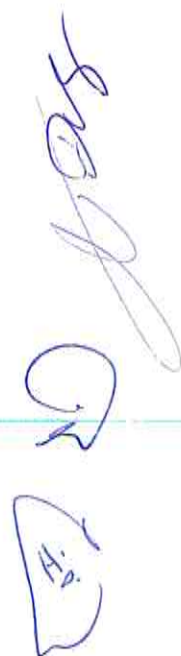
Nota 1.1 Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes comprenden el efectivo en caja, bancos e inversiones temporales. Las inversiones de realización inmediata se registran al costo de adquisición y se incrementan por los rendimientos generados. Los rendimientos en estas inversiones temporales provenientes de recursos propios se reconocen en los resultados conforme se realizan.

Los rendimientos generados por los ingresos provenientes de recursos fiscales son enterados a la Tesorería de la Federación al mes siguiente de su obtención.

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Efectivo y equivalentes	\$ 34,005,118	\$ 34,402,238
Fondo de ahorro	<u>2,036,394</u>	<u>1,972,052</u>
Total	\$ <u>36,041,512</u>	\$ <u>36,374,290</u>



El efectivo y equivalentes corresponden a las aportaciones efectuadas por los subsidios y transferencias del gobierno federal, subsidio del Estado de San Luis Potosí y de otras instituciones, con base en los convenios firmados para la ejecución de programas académicos y a los fondos necesarios para cubrir las operaciones devengadas pendientes de pago, así como los reintegros y enteros que se realizan a la Tesorería de la Federación.

El fondo de ahorro se integra por las aportaciones de los trabajadores así como por las aportaciones institucionales equivalentes al 13% del salario de los trabajadores y por los rendimientos que genera la inversión del fondo.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo del fondo representa las aportaciones institucionales y de los trabajadores en el periodo agosto - diciembre, en virtud de que esta prestación se liquida a los trabajadores en el mes de julio de cada año.

Nota 1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los saldos de esta cuenta corresponden al importe de recursos pendientes de recibir por parte de otras instituciones, también incluye los importes por concepto de préstamos del fondo de ahorro. Las operaciones se registran a su valor original que es el mismo de recuperación.

El importe de los documentos por cobrar y los recursos pendientes de recibir de parte de otras instituciones, se encuentran registrados en una contra cuenta de pasivo diferido denominada "Ingresos por realizar". El ingreso se reconoce en resultados al momento de su cobro.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2016</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2015</u>
Documentos por cobrar	\$ 86,000	\$ 104,895
Convenios	735,257	141,993
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	<u>0</u>	<u>758,043</u>
Suma	821,257	1,004,931
Otras cuentas por cobrar	198,155	792,653
Deudores diversos	<u>0</u>	<u>19,720</u>
Total	\$ <u>1,019,412</u>	\$ <u>1,817,304</u>



Nota 1.3 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Los inventarios se integran por publicaciones cuyo valor se determina tomando como base el precio de impresión de cada ejemplar. Su valor en el estado de posición financiera se presenta neto, es decir, el valor de costo de los mismos, menos la estimación de posibles artículos obsoletos o de lento movimiento.

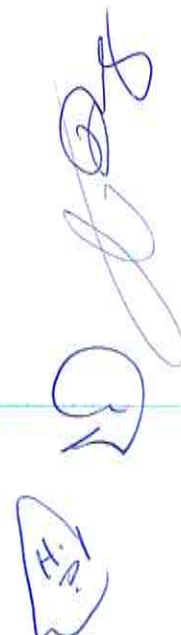
Dada la naturaleza del inventario de publicaciones, el sistema de costeo es por órdenes de producción, así la entrada de los libros que está disponible para su distribución, consignación y venta tiene un carácter lotificado, y responde a necesidades concretas y específicas de producir uno o varios libros. Cada artículo vendido y cada unidad que se registra en el inventario de publicaciones están individualmente identificados.

Los materiales y suministros que se utilizan para la edición de las publicaciones y los costos incurridos en el proceso de investigación, se registran al costo de adquisición, y se aplican directamente a los gastos incurridos por programas académicos en el ejercicio en que se realizan.

El Colegio tiene incorporada en su contabilidad una estimación de posibles artículos obsoletos o de lento movimiento por la cantidad de \$1'301,987, previo estudio y evaluación de la composición de los inventarios respectivos.

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	Al 31 de Diciembre <u>2016</u>	Al 31 de Diciembre <u>2015</u>
Publicaciones	\$ 7,025,543	\$ 6,097,508
Actualización	<u>415,303</u>	<u>415,303</u>
Subtotal	7,440,846	6,512,811
Estimación para posibles artículos obsoletos o de lento movimiento	<u>(1,301,987)</u>	<u>(1,301,987)</u>
Total	\$ <u>6,138,859</u>	\$ <u>5,210,824</u>



Nota 1.4 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso

Estas inversiones se registran al costo de adquisición y los efectos de la inflación se reconocieron hasta el cierre del ejercicio 2007, de conformidad con la normatividad gubernamental para el reconocimiento de dichos efectos. A partir del ejercicio 2008 los importes por este concepto no se actualizaron por considerar un entorno económico no inflacionario. Al costo de adquisición de los activos se le adiciona el impuesto al valor agregado correspondiente, en virtud de que El Colegio no acredita dicho impuesto.

La depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del mes siguiente a la fecha de adquisición y se aplican las tasas anuales siguientes:

Edificio	5%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Bienes informáticos	30%

Los libros de la Biblioteca no están sujetos a depreciación, por su valor intrínseco y carácter de permanencia.

Este rubro está representado al 31 de diciembre de 2016, como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Costo Histórico</u>	<u>Efectos de la inflación</u>	<u>Valor reexpresado</u>	<u>Tasa Depr.</u>
Terreno	\$ 35,798,779	\$ 7,448,578	\$ 43,247,357	-
Edificio	103,205,883	12,685,877	115,891,760	5%
Mobiliario y equipo de administración (incluye bienes informáticos)	31,562,030	7,167,783	38,729,813	10% y 30%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	960,259	267,093	1,227,352	10%
Equipo de transporte	578,499	172,968	751,467	25%
Maquinaria otros equipos y herramientas	6,649,971	290,849	6,940,820	10%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	44,296	54,273	98,569	10%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	<u>13,699,179</u>	<u>2,880,972</u>	<u>16,580,151</u>	-
Suma	192,498,896	30,968,393	223,467,289	-
Depreciación acumulada	<u>(56,305,661)</u>	<u>(15,055,405)</u>	<u>(71,361,066)</u>	-
Bienes muebles e inmuebles (neto)	<u>\$ 136,193,235</u>	<u>\$ 15,912,988</u>	<u>\$ 152,106,223</u>	-

La depreciación cargada al resultado del ejercicio 2016, ascendió a \$ 7,681,075

Este rubro está representado al 31 de diciembre de 2015, como sigue:

Costo <u>Concepto</u>	Efectos de la Valor		Tasa	Depr.
	<u>Histórico</u>	<u>inflación</u>	<u>reexpresado</u>	
Terreno	\$ 35,798,780	\$ 7,448,578	\$ 43,247,358	-
Edificio	103,205,883	12,685,877	115,891,760	5%
Mobiliario y equipo de administración (incluye bienes informáticos)	31,350,255	7,167,783	38,518,038	10% y 30%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	870,559	267,093	1,137,652	10%
Equipo de transporte	578,499	172,968	751,467	25%
Maquinaria otros equipos y herramientas	6,649,971	290,849	6,940,820	10%
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	44,296	54,273	98,569	10%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	<u>13,080,720</u>	<u>2,880,973</u>	<u>15,961,693</u>	-
Suma	191,578,963	30,968,394	222,547,357	-
Depreciación acumulada	<u>(48,624,586)</u>	<u>(15,055,405)</u>	<u>(63,679,991)</u>	-
Bienes muebles e inmuebles (neto)	\$ <u>142,954,377</u>	\$ <u>15,912,989</u>	\$ <u>158,867,366</u>	-

La depreciación cargada al resultado del ejercicio 2016, ascendió a \$7,828,673.

Existen otros activos que son propiedad del Centro de Investigaciones Históricas de San Luis Potosí, A.C., que son utilizados por El Colegio de San Luis, A.C., a título gratuito.

El importe de la Biblioteca incluye las adquisiciones de material bibliográfico de consulta que realizan los programas docentes. Asimismo, los libros que son donados se registran asignándoles como valor representativo un peso.

En general los activos propiedad de El Colegio han cumplido su vida útil destacando la proximidad de la obsolescencia de los bienes informáticos, el mobiliario de algunas áreas y el equipo de transporte. Sin embargo, los bienes señalados se encuentran en buen estado debido a que el programa de mantenimiento propicia una mayor posibilidad de su uso y utilidad.

[Handwritten signature and initials]

Nota 1.5 Activos intangibles

Este rubro incluye el importe del Activo Intangible derivado del cálculo actuarial por la aplicación de la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", según lo establecido por la NIFGG-SP-05 emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como el importe de la cuenta "Depósitos en garantía".

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,143,139	1,100,000
Activo intangible derivado de obligaciones laborales	\$ 49,554	\$ 55,154
Depósitos en garantía	<u>106,706</u>	<u>113,553</u>
Total	\$ <u>2,299,399</u>	\$ <u>1,268,707</u>

Pasivo

Nota 1.6 Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios Personales

Al 31 diciembre de 2016 y de 2015, este rubro se integra como sigue:

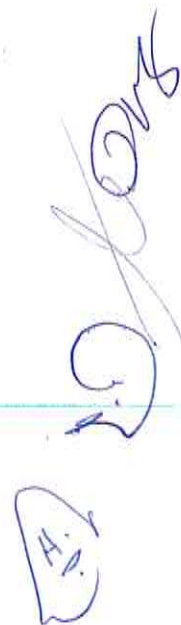
<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Fondo de Ahorro	\$ <u>2,133,723</u>	\$ <u>2,054,861</u>

Proveedores

Al 31 diciembre de 2016, no se revelan importes por este concepto.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2016 y de 2015, este rubro se integra como sigue:



<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Impuesto Sobre la Renta retenido:		
Sobre honorarios	\$ 47,069	\$ 41,890
Sobre salarios y asimilados	2,993,479	2,790,717
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro social	727,451	720,552
Aportaciones al INFONAVIT	422,091	414,134
Aportaciones al SAR	173,436	170,253
2% sobre nómina	2,695	2,653
Retenciones 5 al millar	-	0
Impuesto al Valor Agregado retenido:		
Sobre honorarios	50,207	44,684
IVA por pagar	54	30
IVA Actos Accidentales	-	-
Sobre servicio de autotransporte	<u>5</u>	<u>0</u>
Total	\$ <u>4,416,487</u>	\$ <u>4,184,913</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2016 y de 2015, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Ingresos por realizar	\$ 821,257	\$ 1,024,651
Tesorería de la Federación (Reintegro)	0	163,873
Tesorería de la Federación (Recursos Propios)	-	-
Tesorería de la Federación (intereses dic)	101,075	59,140
Retenciones INFONAVIT	303,988	271,527
Otros Acreedores	-	0
Total	\$ <u>1,226,320</u>	\$ <u>1,519,191</u>

Nota 1.7 Provisiones a largo plazo

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. Al 31 de diciembre de 2016, el pasivo registrado asciende a \$ 43,426,553.

A continuación se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial para el ejercicio 2016.

a. Información a revelar al 31 de diciembre de 2016:

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 2016					
(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2016	-40,856,050.0	-1,554,651.0	-820,526.0	-820,526.0	-43,231,227.0
2 Costo del servicio	-2,453,697.0	-108,353.0	-80,306.0	-80,306.0	-2,642,356.0
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-2,492,949.0	-109,796.0	-59,016.0	-59,016.0	-2,661,761.0
4 Aportaciones reales al fondo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5 Pagos reales (reserva en libros)	0.0	42,124.0	277,766.0	277,766.0	319,890.0
6 Ganancia / (Pérdidas) reconocidas en ORI	4,760,024.0	115,597.0	-86,720.0	-86,720.0	4,788,901.0
7 Otros Ajustes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8 (Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 31/12/2016	-41,042,672.0	-1,615,079.0	-768,802.0	-768,802.0	-43,426,553.0

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Al 31 de diciembre 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre 2015</u>
Aportaciones	\$ 121,441,989	\$ 120,615,116
Donaciones de acervo bibliográfico	5,664	4,287
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	(1,114,215)	(897,067)
Resultado de Ejercicio Anteriores	(3,157,200)	(2,260,133)
Revalúos	<u>29,226,084</u>	<u>29,226,084</u>
Total	\$ <u>146,402,322</u>	\$ <u>146,688,287</u>

[Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and initials 'H.']

3) Notas al Estado de Actividades

Nota 3.1 Ingresos de la gestión

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Ingresos de gestión:		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 5,495,249	\$ 1,074,076
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	114,781,026	112,832,855
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	418,805	265,871
Subtotal	<u>\$ 120,695,080</u>	<u>\$ 114,172,802</u>
Otros Ingresos y Beneficios Varios:		
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	\$ 2,439,950	\$ 1,812,199
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología		1,124,000
Fondo y Apoyos para la Investigación (CONACYT)	-	-
Proyectos Académicos		4,067,662
Otros Ingresos	<u>(592,512)</u>	<u>25,281</u>
Total de Ingresos	<u>\$ 122,542,518</u>	<u>\$ 121,201,944</u>

Nota 3.2 Gastos y otras perdidas

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Servicios Personales	\$ 76,974,700	\$ 73,872,469
Materiales y Suministros	4,279,323	4,105,428
Servicios Generales	33,553,931	23,590,774
Subsidios y Subvenciones (becas)	6,832,391	6,386,394
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	7,681,075	7,828,673

[Handwritten signature and initials]

Otros Ingresos	-5,664,687	6,315,273
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ <u>123,656,733</u>	\$ <u>122,099,011</u>

Conciliación Contable Presupuestal:

El Colegio de San Luis, A.C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero de 2016 al 31 de Diciembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)	118,388,542.00	\$118,388,542.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$317,250.00
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$317,250.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$5,585,441.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$7,681,075.00	
Provisiones	-\$5,664,687.00	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		

El Colegio de San Luis, A.C.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		\$3,569,053.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$123,656,733.00

No se realizó reintegro a Tesorería de la Federación por haberse devengado y pagado la totalidad de recursos fiscales autorizados.

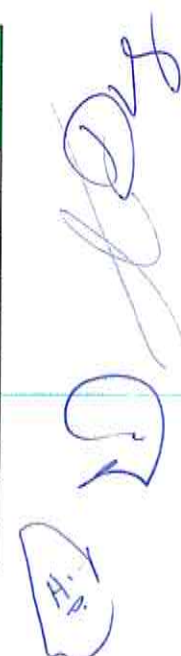
4) Notas al Estado Flujos de Efectivo (antes Estado de Situación Financiera)

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<u>Concepto</u>	Al 31 de diciembre <u>2016</u>	Al 31 de diciembre <u>2015</u>
Efectivo	\$	\$ -
Bancos/Tesorería	8,424,581	19,019,892
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	27,616,931	<u>17,354,398</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ <u>36,041,512</u>	\$ <u>36,374,290</u>

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen:		
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	122,542,518.00	121,201,945.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,495,249.00	1,074,076.00
Otros Origenes de Operación	117,220,976.00	119,836,716.00
	-173,707.00	291,153.00
Aplicación:		
Servicios Personales	121,640,345.00	107,955,065.00
Materiales y Suministros	76,974,700.00	73,872,469.00
	4,279,323.00	4,105,428.00



Concepto	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
Servicios Generales	33,553,931.00	23,590,774.00
Subsidios y Subvenciones	6,832,391.00	6,386,394.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	902,173.00	13,246,880.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen:	1,638,589.00	602,487.00
Otros orígenes de Inversión	1,638,589.00	602,487.00
Aplicación:	2,891,106.00	2,874,180.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	919,932.00	1,293,749.00
Otras Aplicaciones de Inversión	1,971,174.00	1,580,431.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,252,517.00	-2,271,693.00
Origen:	715,500.00	2,018,657.00
Otros Orígenes de Financiamiento	715,500.00	2,018,657.00
Aplicación:	297,934.00	2,699,235.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	297,934.00	2,699,235.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	17,566.00	-680,578.00
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-332,778.00	10,294,609.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	36,374,290.00	26,079,681.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	36,041,512.00	36,374,290.00

I.II Información Presupuestal

Estado del Ejercicio del Presupuesto:

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACION ECONOMICA DE EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. 2016					
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	Variación porcentual
Total	126,676,997	123,780,526	117,573,086	117,573,086	-6.0
Gasto Corriente	126,676,997	123,780,526	118,167,583	118,167,583	-5.0
Servicios Personales	71,154,753	72,525,642	76,891,032	76,891,032	6.0
Gastos de Operación	43,406,107	39,138,747	34,634,134	34,634,134	-11.5
Materiales y Suministros	5,253,746	5,253,746	4,565,206	4,565,206	-13.1
Servicios Generales	38,152,361	33,885,001	30,068,928	30,068,928	-11.3
Subsidios	12,116,137	12,116,137	6,863,378	6,863,378	-43.4
Gastos de Inversión	0	0	0	0	0.0

GASTO CORRIENTE

- El Gasto Corriente pagado fue mayor al presupuesto aprobado en 6.0%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - En Servicios Personales se registró un mayor gasto pagado de 6.0% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida de acuerdo a los Oficios de Adecuación números 2016-38-90A-70, 2016-38-90C-72, 2016-38-90A-209, 2016-38-90A-276 y 2016-38-90A-277, para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral y económico) correspondientes al ejercicio fiscal 2016, por la incorporación de personal académico por proyecto y a la atención de compromisos laborales ineludibles.
 - En el rubro de Gasto de Operación se registró un presupuesto pagado menor en 11.5%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y reducciones líquidas, realizados en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 13.1%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las economías presupuestarias logradas en los consumos de materiales y artículos de oficina, material de limpieza y alimentos para el personal de El Colegio.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 11.3% respecto al presupuesto aprobado, que se explica

Handwritten blue ink signatures and initials on the right margin of the page.

principalmente por los movimientos compensados entre economías presupuestarias en Servicios Básicos, Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales, Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, Servicios de Traslado y Viáticos, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales, así como ampliaciones y reducciones presupuestarias según oficios de Adecuación números 2016-38-90X-114 y 2016-38-90M-229.

- En Subsidios se observó un menor ejercicio presupuestario de 43.4% respecto del presupuesto aprobado, que se explica por lo siguiente:

Los proyectos que cuentan con financiamiento externo no ejercieron el total de recursos comprometidos al cierre del ejercicio y se difirieron las ayudas económicas, los trabajos de campo y las becas planeadas originalmente, por lo que fue necesario reprogramar actividades para el primer semestre del año 2017.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:

Concepto	Recursos Totales
Venta de Bienes	282.87
Venta de Servicios	976.26
Ingresos Diversos	6,380.37
Total de ingresos propios	7,639.50
Subsidios y apoyos fiscales	114,781.01
Subsidios	10,385.13
Apoyos fiscales	104,395.88
Corrientes	32,139.24
Servicios Personales	72,256.64
Otros	
Suma de ingresos del año	<u>122,420.51</u>

II Notas de Gestión Administrativa

II.I Introducción



Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y de aquellos que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

II.II Panorama Económico - Financiero

En general, las condiciones de operación económico - financieras bajo las cuales operó El Colegio fueron favorables excepto por las medidas de ajuste presupuestario que dictó el Gobierno Federal en el transcurso del año. Sin embargo, estas medidas fueron superadas por las gestiones realizadas a través de la Coordinadora Sectorial.

El financiamiento del presupuesto se efectuó de manera oportuna conforme los calendarios establecidos por la Tesorería de la Federación.

Las metas y los indicadores establecidos en el Presupuesto de Egresos de la federación se cumplieron de manera oportuna y satisfactoria, lo que permitió cumplir con los objetivos institucionales.

II.III Autorización e Historia

El Colegio de San Luis, A.C. (El Colegio), se constituyó mediante un contrato de Asociación Civil el 22 de enero de 1997, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

En el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí del 12 de mayo de 1997, se publicó el Acuerdo Administrativo mediante el cual el Ejecutivo Estatal, en el ejercicio de sus atribuciones, concedió a El Colegio de San Luis, A.C., el reconocimiento oficial como Institución Libre Universitaria para la Docencia, Investigación y Difusión en el área de las Ciencias Sociales y Humanidades. Le otorgó reconocimiento de validez oficial a los estudios de tipo superior, en las áreas de Historia, Administración y Políticas Públicas en los distintos grados de licenciatura, se incluyen la maestría de estudios Antropológicos Social,

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin. There are three distinct marks: a large signature at the top, a smaller signature in the middle, and a set of initials 'A.Y.' at the bottom.

Literatura Hispanoamericana y en Gestión del Agua y doctorado en Ciencias Sociales; actualmente se imparten el Doctorado en Ciencias Sociales, Doctorado en Historia, Doctorado en Literatura Hispánica, las maestrías en Antropología Social, en Historia, en Asuntos Políticos y Políticas Públicas, en Gestión Sustentable del Agua, en Literatura Hispanoamericana y la Licenciatura en Relaciones Internacionales.

El 3 de agosto de 1999, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la relación de Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal sujetas a la Ley de las Entidades Paraestatales y su Reglamento, en la cual se incluye a El Colegio de San Luis, A.C. como Organismo Descentralizado de la Secretaría de Educación Pública.

De esta manera, El Colegio de San Luis, A.C., se constituye como una entidad de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con base en lo que establece el artículo 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

Posteriormente, fue reconocido como Centro Público de Investigación el 16 de agosto de 2000, según acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación en esa fecha; por tanto, rige sus relaciones con la Administración Pública Federal, principalmente con la Coordinadora Sectorial, a través del Convenio de Desempeño (Convenio de Administración por Resultados) que suscribe con la misma, con fundamento en lo que establece el mencionado acuerdo y la propia Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica.

Posteriormente, con fecha 5 de junio de 2002, fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación la Ley de Ciencia y Tecnología y la Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, vigentes a partir del día siguiente de su publicación; estas normas sustituyen a las mencionadas en el párrafo anterior.

En virtud de haberse creado el Ramo 38, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, El Colegio de San Luis, A.C. pasó a depender de esta Coordinadora de Sector, en lugar de la Secretaría de Educación Pública, aplicándole en primera instancia, la Ley de Ciencia y Tecnología y en forma supletoria la Ley Federal de las Entidades Paraestatales (art. 3° de la LFEP); no estando sujeto a los criterios de racionalidad, establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación (art 56, fracc. XIV de la Ley de Ciencia y Tecnología).

Rige sus relaciones con las dependencias de la Administración Pública Federal y con el CONACYT conforme a los convenios de administración por resultados. (art. 48 de la Ley de Ciencia y Tecnología).

Handwritten blue ink signatures and initials on the right margin. At the top, there is a large, stylized signature. Below it, there are several smaller initials and marks, including one that appears to be 'A.C.' inside a circle.

II.IV Organización y objeto Social

Sus principales objetivos son los siguientes:

- I. Organizar y realizar investigaciones en el área de las ciencias sociales y humanidades.
- II. Desarrollar conocimientos científicos sobre los procesos sociales y culturales, desde la perspectiva histórica y regional.
- III. Formar recursos humanos de alto nivel para la investigación científica.
- IV. Ofrecer programas de educación superior y postgrado en el campo de las humanidades y de las ciencias sociales, otorgar los respectivos grados académicos y disponer de un programa de becas para apoyar dicha formación para la investigación científica.
- V. Divulgar los resultados de sus estudios por medio de la publicación de libros y revistas sobre las materias de su especialidad, de acuerdo a lo previsto por la Ley Federal de Derechos de Autor.
- VI. Promover la divulgación de la ciencia y facilitar el acceso a la información científica.
- VII. Ampliar la colaboración científica y académica con instituciones afines, tanto de la región, como con otras instituciones nacionales e internacionales.
- VIII. Extender con la mayor amplitud posible los beneficios de su quehacer.
- IX. Contribuir a la descentralización de la vida nacional, a la vigencia y consolidación del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología y al fortalecimiento de la estructura científica regional y nacional.
- X. Adquirir y conservar el patrimonio necesario para el logro de todas las finalidades de esta Asociación.
- XI. En general la Asociación podrá efectuar todos los actos jurídicos y suscribir toda clase de documentos que sean necesarios o convenientes para la realización de su finalidad.
- XII. Realizar las demás actividades necesarias para cumplir con las anteriores y las que deriven de sus estatutos y los ordenamientos legales aplicables.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]

Marco legal

La normatividad aplicable a El Colegio se encuentra establecida, entre otras, por las Leyes y ordenamientos siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley de Ciencia y Tecnología.
- Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su respectivo Reglamento.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su respectivo Reglamento.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental

II.V Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos de El Colegio de San Luis, A. C., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b. Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c. ~~Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.~~
- d. Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Durante los ejercicios de 2009 a 2015, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual reguló que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en diversos documentos técnico-contables, dentro de los que destacan los siguientes:

Handwritten blue ink notes and signatures on the right margin. The notes include a large signature at the top, a smaller signature below it, and a circular stamp containing the letters 'A.' at the bottom.

Marco Conceptual
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Clasificador por Objeto del Gasto
Clasificador por Tipo de Gasto
Clasificador por Rubro de Ingresos
Catálogo de Cuentas de Contabilidad
Momentos Contables de los Egresos
Momentos Contables de los Ingresos
Manual de Contabilidad Gubernamental

- **Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.**

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

- a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

NIFGG SP 01: Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.

NIFGG SP 02: Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.

NIFGG SP 03: Estimación de cuentas incobrables.

NIFGG SP 04: Re expresión.

NIFGG SP 05: Obligaciones laborales.

NACG 01: Disposiciones aplicables al archivo contable Gubernamental.

- b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas



por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013. A este respecto, El Colegio de San Luis A. C., atendió a lo establecido en el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013; y que sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme a dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas.

- c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.
- d. Mediante oficio No. 309-A-II-002/2014 se comunica a las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, que no se presentarán ante la Unidad de Contabilidad Gubernamental para su autorización los Libros Principales de Contabilidad del ejercicio 2013 y subsecuentes, hasta en tanto no se comuniquen los lineamientos específicos al respecto.
- e. Mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2014.

Adicionalmente, la Secretaria de Hacienda y Crédito Público emitió el oficio 309-A-047/2015 de fecha 19 de febrero de 2015 denominado "Lineamientos específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal para la Integración de la Cuenta Pública 2014", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2014.

- **Normas de Información Financiera Mexicanas.**

El Colegio no cuenta con normas de información financiera generales o específicas de carácter gubernamental que regulen el registro de diversas operaciones

financieras que ha reconocido en los estados financieros adjuntos y que están relacionadas con los siguientes componentes y rubros que forman parte integrante de los mismos:

- a. Efectivo y equivalentes de efectivo
- b. Cuentas por cobrar y deudores diversos
- c. Intereses ganados y productos financieros
- d. Activos intangibles
- e. Almacenes
- f. Obligaciones laborales
- g. Registro de pasivos contingentes

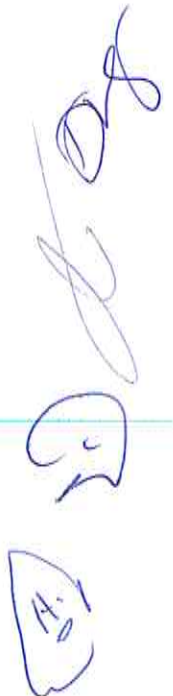
Para suplir la mencionada carencia de normas contables gubernamentales, El Colegio aplica las disposiciones normativas en materia contable establecidas en la Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, sin que cuente con la autorización de la UCG de la SHCP.

II.VI Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Una vez que la Ley General de Contabilidad Gubernamental entró en vigor el 1 de enero de 2009 y que se establecieron los criterios generales que la regirán para lograr la armonización contable a nivel nacional, El Colegio de San Luis inició los trabajos para incorporar la metodología de armonización contable diseñada por el Gobierno Federal.

En el diseño y operación de la herramienta se incorporaron las características siguientes:

- a) Es un sistema uniforme e integrador de las operaciones contables. Actualmente se están diseñando las operaciones presupuestarias de forma automática, el cual permitirá integrar las operaciones contables con el ejercicio presupuestario.
- b) Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- c) Registra los movimientos contables de manera automática.
- d) Realiza en las cuentas contables las etapas del presupuesto en lo relativo al gasto y al ingreso.



- e) Genera estados financieros básicos de forma automática, y
- f) Satisface los requisitos de rendición de cuentas y de transparencia.

La herramienta permite la interrelación de las operaciones entre las áreas de Recursos Humanos, Recursos Materiales y Servicios, Presupuestos, Finanzas y Contabilidad principalmente, lo que propicia la eliminación de posibles deficiencias en el registro y observancia de las normas que regulan la vida institucional.

II.VII Políticas de Contabilidad significativas

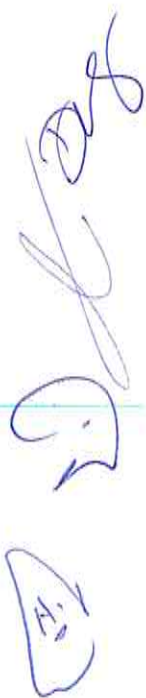
a) Bases de registro de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental y las normas generales y específicas de información financiera gubernamentales para el sector paraestatal, utilizando en forma supletoria las NIF'S aplicables al registro de sus operaciones.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de El Colegio efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos; sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de El Colegio, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Asimismo, la normatividad gubernamental, precisa el no reconocimiento de los efectos de la inflación, de acuerdo a lo establecido en la Norma Especificada de Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal NIFGG- SP-04, la cual establece que las entidades, independientemente del apartado en que se encuentren, para llevar a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, siempre y cuando exista un entorno económico no inflacionario, es decir cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es menor al 26%.

Conforme a la Norma sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal NIFGG-SP-05, para la cuantificación y registro del costo del período y del pasivo correspondiente por el citado concepto, es de aplicación obligatoria la NIF D-3 "Obligaciones Laborales" emitida el Consejo Mexicano para la Investigación y



Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) y en cumplimiento al postulado del devengo contable.

Las principales políticas contables seguidas por El Colegio al 31 de Diciembre de 2016, son las siguientes:

b) Políticas de registro de las operaciones

El registro contable de las operaciones, se realiza simultáneamente con base en su ejercicio presupuestal. Durante el transcurso del año la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; al finalizar el ejercicio y con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto modificado anual autorizado (subsidiros y transferencias del Gobierno Federal), los recursos aportados por el CONACYT y en su caso, por el Gobierno del Estado, más los ingresos autogenerados, los cuales se disminuyen por el costo de operación de programas representado por el presupuesto ejercido, más las depreciaciones, obteniéndose el resultado del ejercicio.

En forma adicional, con base en las ministraciones presupuestales provenientes de los subsidios y transferencias del Gobierno Federal efectivamente recibidas, se determina, a nivel de flujo de efectivo, el remanente de fondos no ejercidos en el ejercicio, los cuales son reintegrados a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

Por lo que respecta a los recursos provenientes de aportaciones del CONACYT y de convenios celebrados con otras instituciones, éstos son manejados por la administración de El Colegio de San Luis, A. C., en las cuentas bancarias respectivas, hasta la fecha de conclusión del convenio correspondiente a cada proyecto objeto de esas aportaciones, que puede diferir de la fecha del cierre del ejercicio fiscal.

c) Efectivo y equivalentes

Las inversiones de realización inmediata se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Su importe es similar a su valor de realización. Los rendimientos en estas inversiones temporales (Recursos Propios) se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Handwritten signature and initials in blue ink on the right margin, including a large signature and a box containing the initials 'H.'.

Los rendimientos generados por recursos fiscales son enterados al mes siguiente de su obtención a la TESOFE.

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Los saldos de esta cuenta corresponden, básicamente, al importe de recursos pendientes de recibir por parte de otras instituciones, así como por los documentos suscritos por concepto de importes de libros entregados en consignación, también incluye importes por concepto de préstamos por fondo de ahorro y gastos por comprobar.

El importe de los documentos por cobrar y los recursos pendientes de recibir por parte de otras instituciones, se encuentran registrados contra una cuenta de pasivo diferido denominada "Ingresos por realizar". El ingreso se reconoce en resultados al momento de su cobro.

e) Almacenes

Los inventarios se integran por publicaciones cuyo valor se determina tomando como base el precio de impresión de cada ejemplar. Su valor en el estado de posición financiera se presenta neto, es decir, el valor de costo de los mismos, menos la estimación de posibles artículos obsoletos o de lento movimiento.

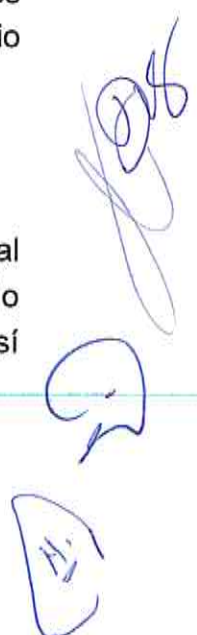
Los materiales y suministros que se utilizan para la edición de dichas publicaciones y los costos incurridos en la investigación, se registran a su costo de adquisición, aplicándolos directamente a los programas correspondientes (ejercicio del presupuesto) en el ejercicio en que se realizan.

El Colegio tiene incorporada en su contabilidad una estimación de posibles artículos obsoletos o de lento movimiento por la cantidad de \$1,301,987, previo estudio y evaluación de la composición de los inventarios respectivos.

f) Activos intangibles

Este rubro incluye el importe del Activo Intangible derivado del cálculo actuarial por la aplicación de la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", según lo establecido por la NIFGG-SP-05 emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público así como el importe de la cuenta "Depósitos en garantía".

g) Bienes muebles e inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso



Estas inversiones se registran a su costo de adquisición y se actualizan utilizando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía, conforme a los lineamientos contenidos en la NIFGG-SP-04, no se actualizaron por considerar un entorno económico no inflacionario.

La depreciación se calcula por el método de línea recta a partir del ejercicio de adquisición, aplicando las siguientes tasas anuales:

Edificio	5%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Bienes informáticos	30%

Los libros de la Biblioteca no están sujetos a depreciación, por su valor intrínseco y carácter de permanencia.

h) Aportaciones del Gobierno Federal

Los subsidios y transferencias recibidos del Gobierno Federal para apoyar las inversiones nuevas y la operación de El Colegio se registran atendiendo a su destino final. Se registran como incremento al patrimonio los destinados a la inversión y se acreditan a los resultados del ejercicio los que se reciben para apoyar la operación de El Colegio.

i) Impuesto Sobre la Renta

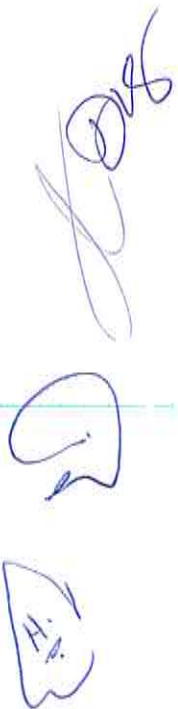
El Colegio de San Luis, A.C., no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta por ser una Asociación de carácter civil dedicada a la enseñanza, de acuerdo al artículo 95 fracción XI de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

j) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

El Colegio de San Luis, A.C., no tiene obligación del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades, por ser una Institución Pública Paraestatal.

k) Provisión por obligaciones laborales

El Colegio de San Luis, A.C. ha creado, con base en un estudio actuarial, una provisión para reserva para prima de antigüedad e indemnización legal, de conformidad con los lineamientos contenidos en la NIF D-3, "Obligaciones



Laborales", según lo establecido por la NIFGG-SP-05 emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Al 31 de Diciembre de 2016, esta provisión no ha sido fondeada ya que El Colegio no ha contado con recursos financieros para respaldarla.

l) Patrimonio

El patrimonio de El Colegio de San Luis, A.C., lo incrementan, además del subsidio del Gobierno Federal para la inversión, los resultados del ejercicio, las donaciones de activo fijo que realizan otras instituciones, así como por el importe de los ejemplares recibidos por coediciones de ejercicios anteriores.

II.VIII Reporte Analítico del Activo

En el modelo 1 "Información del Analítico del activo" que se adjunta se presentan los movimientos realizados durante el ejercicio 2016. Es importante mencionar que la depreciación se calcula con las tasas siguientes: edificio (5%), equipo de transporte (25%), Mobiliario y equipo de oficina (10%) y bienes informáticos (30%). Como se ha explicado en renglones anteriores los activos propiedad de El Colegio han cumplido su vida útil y algunos de ellos se encuentran próximos a la obsolescencia.

En fecha reciente, el Instituto de Administración y Avalúo de Bienes Nacionales (INDAABIN) registró el alta del inmueble de El Colegio en el Inventario del Patrimonio Inmobiliario Federal y Paraestatal mediante el registro R.F.I. 24- 09797-1.

II.IX Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

En el modelo 2 "Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda" que se adjunta se presentan los movimientos realizados durante el ejercicio 2016.. En este rubro se destaca la provisión por obligaciones laborales, las retenciones y contribuciones por pagar, sus intereses a la tesorería de la Federación y el Fondo de Ahorro de los trabajadores.

II.X Cumplimiento de Metas

Denominación	Meta Anual 2016	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	2.0	1.8
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	108.0	104.0



Denominación	Meta Anual 2016	Resultados
Eficiencia Terminal	59.0	49.0
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	3.0	4.6
Indicador de Propiedad Intelectual	108.0	121.0
Calidad de los Posgrados del Centro	50.0	53.0

II.XI Proceso de mejora

El 20 de marzo de 2014, el Colegio de San Luis, A.C. firmó con AB Consultoría y Soluciones Estratégicas, S.A. de C.V., el contrato de prestación de "Servicios Profesionales de Consultoría para la Implementación del Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental y Control Presupuestario (SIPAC)".

El objetivo central del sistema consiste en dar cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y en el acuerdo por el que se emite el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental publicado en el DOF el 20 de agosto de 2009. Se trata de un Sistema Integral que Registra los momentos contables del ingreso y del egreso, Homologa Instrumentos Técnicos como el plan de cuentas, clasificadores y catálogos, fortalece la contabilidad patrimonial, utiliza al clave presupuestaria, realiza el adecuado registro del devengado, cuenta con un vínculo automático de la contabilidad presupuestaria con la patrimonial, la información se difunde vía internet, genera información financiera en tiempo real y genera reportes de acuerdo a lo establecido en la LGCG.

La aplicación se integra por los módulos siguientes:

- Control Presupuestal
- Contabilidad
- Adquisiciones
- Almacenes
- Tesorería
- Viáticos y Pasajes
- Administración y Seguridad del Sistema
- Interfaces para Servicios Personales

El sistema cuenta con las funcionalidades siguientes:

- Control Presupuestal
- Registro y seguimiento de adecuaciones presupuestarias
- Carga del presupuesto de egresos aprobado

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right side of the page, including a large signature and a smaller one with the letters 'A:'.

Carga de la estimación de la Ley de Ingresos

Registro, control y seguimiento de adecuaciones presupuestarias

Candados de control para garantizar el compromiso, devengo, ejercicio y pago del gasto conforme a la suficiencia presupuestal y calendario

Generación de estados presupuestarios en tiempo real

Contabilidad

Registro y control de activos, pasivo y patrimonio

Registros derivados de la gestión

Transaccionalidad

Integración automática de la información contable con la presupuestaria

Registro de los momentos contables

Registro del activo, pasivo y patrimonio

Generación de información financiera en tiempo real

Adquisiciones

Registro, control y seguimiento de los procesos de adquisición de bienes y contratación de servicios

Registros derivados de la gestión

Registro de los momentos contables

Vinculación automática en un solo registró con los módulos de control presupuestal y de contabilidad

Registro de operaciones que no impacta al presupuesto de egresos

Administración de catálogos de proveedores y de bienes y servicios, conforme a la normatividad aplicable

Generación de reportes financieros, presupuestarios y de gestión en tiempo real

Almacenes

Control y seguimiento de almacenes

Control de altas y bajas de almacén

Vinculación automática con los módulos de adquisiciones y contabilidad

Administración de catálogos de bienes conforme a la normatividad emitida para estructura y apertura y vinculación con el Clasificador por Objeto del Gasto

Generación de reportes de control de almacenes

Tesorería

Control y seguimiento de bancos y cuentas por pagar y cuentas por cobrar

Administración de cuentas bancarias

Seguimiento y control de cuentas por pagar a proveedores, contratistas y otros

Conciliación bancaria

Generación de reportes financieros

Viáticos

Handwritten signature and initials in blue ink on the right side of the page.

Control y regulación de los viáticos nacionales e internacionales y pasajes
Cuotas máximas en territorio nacional e internacional
Control y seguimiento de solicitudes y viáticos asignados
Comprobación de viáticos y pasajes
Reembolso de viáticos y pasajes
Devoluciones de viáticos y pasajes

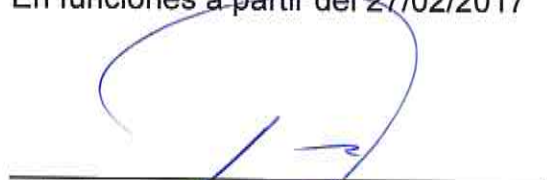
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



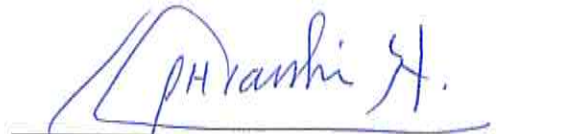
Dr. David Eduardo Vázquez Salguero

Presidente

En funciones a partir del 27/02/2017



C.P. Lorena Sánchez Rocha
Jefa del Departamento de Contabilidad



Mtro. Jesús Humberto Dardón

Hernández

Secretario General



L.A. Javier Villa Torres
Director de Presupuesto y Finanzas