

El Colegio de San Luis, A.C.
Dictamen de Estados Financieros
Ejercicios 2017 y 2016

El Colegio de San Luis, A.C.

Dictamen de Estados Financieros de los Ejercicios 2017 y 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 VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**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

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental El Colegio de San Luis, A.C., que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, los estados de cambios en la situación financiera, del patrimonio del ente público y el informe sobre pasivos contingentes, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

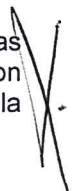
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota II.V a los estados financieros que se acompañan y que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

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.

Otra cuestión

Con fecha 09 de diciembre de 2013, El Colegio de San Luis, A.C. en 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 a financiar o complementar el 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. Durante el ejercicio 2017 se realizaron proyectos importantes a través de dicho fideicomiso.

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 futuras 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.

RSM México Bogarín, S.C.



C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
Guadalajara, Jal., a 16 de marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

El Colegio de San Luis, A.C.

Ente Público:

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	4,791,153	5,495,249	Gastos de Funcionamiento	112,091,736	114,807,954
Impuestos	0	0	Servicios Personales	84,742,086	76,974,700
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,203,770	4,279,323
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	24,145,880	33,553,931
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,871,231	6,832,391
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	4,791,153	5,495,249	Subsidios y Subvenciones	6,871,231	6,832,391
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	110,357,835	117,220,976	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	110,357,835	117,220,976	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	754,557	-173,707	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	789,065	418,805	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia			Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-34,508	-592,512	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	115,903,545	122,542,518	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,538,623	2,016,388
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	7,575,865	7,681,075
			Amortizaciones	1,962,758	-5,664,687
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			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	128,501,590	123,656,733
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-12,598,045	-1,114,215

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

Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Tribunal del Departamento de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

El Colegio de San Luis, A.C.

Ente Público:

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,464,328	36,041,512	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,590,268	6,955,273
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	718,224	1,019,412	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	7,306,134	7,440,846	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	39,186,699	43,199,783	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,590,268	6,955,273
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,933,547	2,143,139	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	64,669,157	64,328,172	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	26,400	821,257
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-78,936,931	-71,361,066	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	156,260	156,260	Provisiones a Largo Plazo	45,389,311	43,426,553
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	45,415,711	44,247,810
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	53,005,979	51,203,083
Total de Activos No Circulantes	147,961,150	154,405,622	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	187,147,849	197,605,405	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	121,785,247	121,447,653
			Aportaciones	121,785,247	121,447,653
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,356,623	24,954,669
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-12,598,045	-1,114,215
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-4,271,416	-3,157,200
			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	134,141,870	146,402,322
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	187,147,849	197,605,405

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

Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

El Colegio de San Luis, A.C.

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	11,588,949	1,131,393	PASIVO	2,597,753	794,857
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,013,084	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	634,995	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,577,184	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	634,995	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	301,188	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	134,712	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	7,575,865	1,131,393	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	790,408	Pasivo No Circulante	1,962,758	794,857
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	340,985	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	794,857
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	7,575,865	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,962,758	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	337,594	12,598,046
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	337,594	0
			Aportaciones	337,594	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	12,598,046
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,148,830
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,114,216
			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: Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas


 Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
 Titular del Departamento de Contabilidad

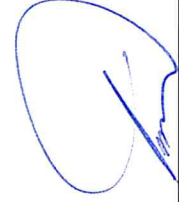
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

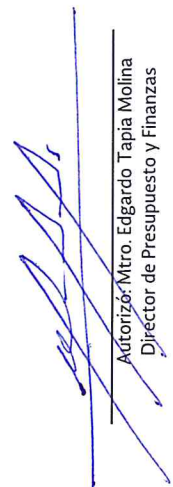
Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

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	121,447,653	0	0	0	121,447,653
Aportaciones	121,447,653	0	0	0	121,447,653
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	26,068,884	-1,114,215	0	24,954,669
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,114,215	0	-1,114,215
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,157,200	0	0	-3,157,200
Revalúos	0	29,226,084	0	0	29,226,084
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	121,447,653	26,068,884	-1,114,215	0	146,402,322
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	337,594	0	0	0	337,594
Aportaciones	337,594	0	0	0	337,594
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	-1,114,216	-12,598,045	0	-13,712,261
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-12,598,045	0	-12,598,045
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,114,216	0	0	-1,114,216
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	121,785,247	24,954,668	-12,598,045	0	134,141,870

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



Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad



Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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	197,605,405	742,760,115	753,217,671	187,147,849	-10,457,556
Activo Circulante	43,199,783	741,628,602	745,641,686	39,186,699	-4,013,084
Efectivo y Equivalentes	36,041,512	614,075,725	617,652,909	32,464,328	-3,577,184
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,019,412	126,636,139	126,937,327	718,224	-301,188
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	7,440,846	916,738	1,051,450	7,306,134	-134,712
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	154,405,622	1,131,513	7,575,985	147,961,150	-6,444,472
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,143,139	790,408	0	2,933,547	790,408
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	64,328,172	341,105	120	64,669,157	340,985
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-71,361,066	0	7,575,865	-78,936,931	-7,575,865
Activos Diferidos	156,260	0	0	156,260	0
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.



Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad



Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas


CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			51,203,083	53,005,979
Total Deuda y Otros Pasivos			51,203,083	53,005,979

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


Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas



Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad

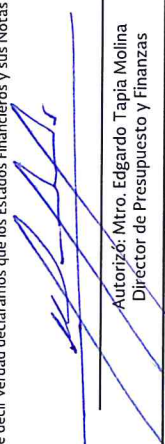
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

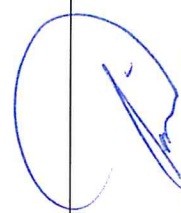
Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	115,903,545	122,542,518	Origen	472,305	1,638,589
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	472,305	1,638,589
Derechos	0	0	Aplicación	1,131,393	2,891,106
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	340,985	919,932
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,621,116	5,495,249	Otras Aplicaciones de Inversión	790,408	1,971,174
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-659,088	-1,252,517
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0			
de Liquidación o Pago					
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	108,527,873	117,220,976	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	754,556	-173,707	Origen	936,183	715,500
Aplicación	118,962,967	121,640,345	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	84,742,086	76,974,700	Interno	0	0
Materiales y Suministros	3,203,770	4,279,323	Externo	0	0
Servicios Generales	24,145,880	33,553,931	Otros Orígenes de Financiamiento	936,183	715,500
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	794,857	697,934
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	6,871,231	6,832,391	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	794,857	697,934
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	141,326	17,566
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-3,577,184	-332,778
Donativos	0	0	Efectivo		
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	36,041,512	36,374,290
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	32,464,328	36,041,512
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,059,422	902,173			

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



Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas



Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad


CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

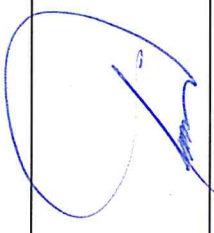
Ente Público: El Colegio de San Luis, A.C.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	134,141,870
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	134,141,870

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



Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas



Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad

Cuenta Pública 2017

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 2017, el pasivo registrado asciende a \$ 45,389,311.

A continuación se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial para el ejercicio 2017.

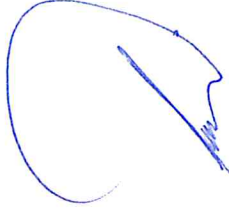
a.- Información a revelar al 31 de Diciembre de 2017:

Concepto	Resumen de la Valuación Actuarial (Cifras económicas en pesos)				Beneficios por Terminación	Total
	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad		Terminación		
		Retiro				
Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017						
(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2017	-41,042,672.0	-1,615,079.0	-768,802.0	-768,802.0	-768,802.0	-43,426,553.0
2 Costo del servicio	-1,903,612.0	-101,573.0	-72,456.0	-72,456.0	-72,456.0	-2,077,641.0
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-2,801,202.0	-130,059.0	-63,515.0	-63,515.0	-63,515.0	-2,994,776.0
4 Aportaciones reales al fondo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
5 Pagos reales (reserva en libros)	953,621.0	38,265.0	.0	.0	.0	991,886.0
6 Ganancia (Pérdidas) reconocidas en ORI	2,269,074.0	-222,859.0	71,558.0	71,558.0	71,558.0	2,117,773.0
7 Otros Ajustes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
8 (Pasivo)/ activo neto por beneficios definidos al 31/12/2017	-42,524,791.0	-203,305.0	-833,215.0	-833,215.0	-833,215.0	-45,389,311.0



Autorizó: MTRO. EDGARDO TAPIA MOLINA

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 2017 Y 2016
(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 2017 y de 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Efectivo y equivalentes	30,302,313	34,005,118
Fondo de ahorro	2,162,015	2,036,394
Total	32,464,328	36,041,512

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 2017, 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 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Documentos por cobrar	0	86,000
Convenios	26,400	735,257
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	0	0
Suma	26,400	821,257
Otras cuentas por cobrar	449,135	0
Deudores diversos	242,689	198,155
Total	718,224	1,019,412

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 por pérdidas o deterioro de inventarios.

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 por pérdidas o deterioro de inventario 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 2017 y 2016, se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Publicaciones	6,890,831	7,025,543
Actualización	415,303	415,303
Subtotal	7,306,134	7,440,846



Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Estimación por pérdidas o deterioro de inventarios	-1,301,987	-1,301,987
Total	6,004,147	6,138,859

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:

Concepto	Porcentaje
Edificio	5.0%
Equipo de Transporte	25.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Bienes informáticos	30.0%

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

Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración (incluye bienes informáticos)	31,562,030	31,562,030
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	960,259	960,259
Equipo de transporte	578,499	578,499
Maquinaria otros equipos y herramientas	6,649,971	6,649,971
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	44,296	44,296
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,040,164	13,699,179
Suma de Bienes Muebles	53,835,219	53,494,234

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre 2017.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
64,669,157	53,835,219	10,833,938

La diferencia de los 10,833,939 corresponde a los efectos de la inflación, dichos efectos se reconocieron hasta el ejercicio 2007, de conformidad con la normatividad gubernamental.

La depreciación cargada al resultado del ejercicio 2017, ascendió a 7,575,865

Integración de los bienes inmuebles:

Concepto	2017	2016
Terreno	35,798,780	35,798,780
Edificio	103,205,883	103,205,883
Suma de Bienes inmuebles	139,004,663	139,004,663

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre 2017.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
159,139,117	139,004,662	20,134,455

La diferencia de los 20,134,455 corresponde a los efectos de la inflación, dichos efectos se reconocieron hasta el ejercicio 2007, de conformidad con la normatividad gubernamental.

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

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.

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, y por los "Depósitos en garantía".

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Activo intangible derivado de obligaciones laborales	49,554	49,554
Depósitos en garantía	106,706	106,706
Total	156,260	156,260

La cuenta de Inversiones Financieras a Largo Plazo, 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. Durante el ejercicio 2017 se realizaron proyectos importantes a través de dicho fideicomiso, el cual se incrementó, por la cantidad de 790,408 con respecto al ejercicio 2016, misma que se incrementó por la cantidad de 790,408 en el ejercicio 2017 por el apoyo a proyectos.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,933,547	2,143,139
Total	2,933,547	2,143,139

Pasivo

Nota 1.6 Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios Personales

Al 31 diciembre de 2017 y de 2016, este rubro se integra como sigue:



Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Fondo de Ahorro	2,252,780	2,133,723

Proveedores

Al 31 diciembre de 2017, no se revelan importes por este concepto.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2017 y de 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Impuesto Sobre la Renta retenido:		
Sobre honorarios	67,077	47,069
Sobre salarios y asimilados	3,387,488	2,993,479
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro social	753,486	727,451
Aportaciones al INFONAVIT	433,358	422,091
Aportaciones al SAR	179,344	173,436
2.5% sobre nómina	2,653	2,695
Retenciones 5 al millar	0	0
Impuesto al Valor Agregado retenido:		
Sobre honorarios	71,548	50,207
IVA por pagar	9,076	54
IVA Actos Accidentales	0	0
Sobre servicio de autotransporte	5	5
Total	4,904,036	4,416,487

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2017 y de 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Tesorería de la Federación (Reintegro)	0	0
Tesorería de la Federación (Recursos Propios)	0	0
Tesorería de la Federación (intereses dic)	87,521	101,075
Retenciones INFONAVIT	345,931	303,988
Otros Acreedores	0	0
Total	433,452	405,063
Total de Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	7,590,268	6,955,273

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

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 2017, el pasivo registrado asciende a 45,389,311

A continuación se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial para el ejercicio 2017.

a. Información a revelar al 31 de diciembre de 2017:

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	-1,615,079	-768,802	-768,802	-43,426,553
2 Costo del servicio	-1,903,612	-101,573	-72,456	-72,456	-2,077,641
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-2,801,202	-130,059	-63,515	-63,515	-2,994,776
4 Aportaciones reales al fondo	0	0	0	0	0
5 Pagos reales (reserva en libros)	953,621	38,265	0	0	991,886
6 Ganancia / (Pérdidas) reconocidas en ORI	2,269,074	-222,859	71,558	71,558	2,117,773
7 Otros Ajustes	0	0	0	0	0
8 (Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 31/12/2017	-42,524,791	-2,031,305	-833,215	-833,215	-45,389,311

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

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Aportaciones	121,778,242	121,441,989
Donaciones de acervo bibliográfico	7,004	5,664
Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-12,598,044	-1,114,215
Resultado de Ejercicio Anteriores	-4,271,416	-3,157,200
Revalúo	29,226,084	29,226,084
Total	134,141,870	146,402,322

3) Notas al Estado de Actividades

Nota 3.1 Ingresos de la gestión

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,791,153	5,495,249
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	108,527,873	114,781,026
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	789,065	418,805
Otros Ingresos y Beneficios Varios:		
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	1,829,963	2,439,950
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	0	0
Fondo y Apoyos para la Investigación (CONACYT)	0	0
Proyectos Académicos	0	0
Otros Ingresos	-34,509	-592,512
Total de Ingresos	115,903,545	122,542,518

Nota 3.2 Gastos y otras perdidas

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Servicios Personales	84,742,086	76,974,700
Materiales y Suministros	3,203,770	4,279,323
Servicios Generales	24,145,880	33,553,931
Subsidios y Subvenciones (becas)	6,871,231	6,832,391
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	7,575,865	7,681,075
Otros Gastos- Obligaciones laborales	1,962,758	-5,664,687
Total de Gastos y Otras Pérdidas	128,501,590	123,656,733

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:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	8,311,478	8,424,581
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	24,152,850	27,616,931
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	32,464,328	36,041,512

Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios:

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the letters "DS" and a signature.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen:	115,903,545	122,542,518
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	6,621,116	5,495,249
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	108,527,873	117,220,976
Otros Orígenes de Operación	754,556	-173,707
Aplicación:	118,962,967	121,640,345
Servicios Personales	84,742,086	76,974,700
Materiales y Suministros	3,203,770	4,279,323
Servicios Generales	24,145,880	33,553,931
Subsidios y Subvenciones	6,871,231	6,832,391
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-3,059,422	902,173
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen:	472,305	1,638,589
Otros orígenes de Inversión	472,305	1,638,589
Aplicación:	1,131,393	2,8891,106
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	340,985	919,932
Otras Aplicaciones de Inversión	790,408	1,971,174
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-659,088	-1,252,517
Origen:	936,183	715,500
Otros Orígenes de Financiamiento	936,183	715,500
Aplicación:	794,857	697,934
Otras Aplicaciones de Financiamiento	794,857	697,934
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	141,326	17,566
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-3,577,184	-332,778
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	36,041,512	36,374,290
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	32,464,328	36,041,512

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the initials "A.S." at the bottom right of the page.

5) Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
1. Total de ingresos (presupuestarios)	115,938,053	115,938,053
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-34,508
Incremento por variación en inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestales	-34,508	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestales no contables	0	
4. Total de Ingreso Contable (4 = 1 - 2 + 3)		115,903,545

El monto de los Otros Ingresos Contables no Presupuestales, se integran por la cuenta de Otros Ingresos Varios, la cual se compone de los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Reintegro del ingreso no ejercido del Proyecto "Resonancia, Voces de la Academia en Ciencias Sociales y Humanidades de México	-86,209
Gastos de envíos por venta de libros	2,483
Bonificaciones	31,248
Ingresos por ajustes y depuraciones	17,970
Total Otros Ingresos Contables no presupuestales	-34,508

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
 CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	117,305,152	117,305,152
---------------------------------------	-------------	-------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		916,738
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 publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	916,738	

3. Más gastos contables no presupuestales		12,113,176
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,575,864	
Provisiones	1,962,758	
Disminución de inventarios	916,738	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,657,816	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)
--

128,501,590



El monto de Otros Gastos Contables No Presupuestales, se integra de los siguientes conceptos:

Concepto	Importe
Otras prestaciones sociales y económicas	1,483,039
Servicios generales	174,777
Total	1,657,816

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES:

No hay cuentas de orden contables que revelar.

Las cuentas de Orden Presupuestales del Egreso al 31 de Diciembre de 2017 revelan los siguientes saldos:

Concepto	Debe	Haber
Presupuesto Aprobado	115,479,354	
Aprobación de Presupuesto		115,479,354
Presupuesto Disponible	117,527,373	
Disponibilidad de Presupuesto		117,527,373
Presupuesto Comprometido	117,305,152	
Comprometido del Presupuesto		117,305,152
Presupuesto Devengado	117,305,152	
Devengo del Presupuesto		117,305,152
Presupuesto Ejercido	117,305,152	
Ejercido del Presupuesto		117,305,152
Presupuesto pagado	117,305,152	
Pagado del Presupuesto		117,305,152

Las cuentas de Orden Presupuestales del Ingreso al 31 de Diciembre de 2017 revelan los siguientes saldos:

Concepto	Debe	Haber
Ingreso Estimado	115,479,354	
Estimación del Ingreso		115,479,354
Ingreso Devengado	449,135	
Devengo del Ingreso		449,135
Ingreso Recaudado	115,488,919	
Recaudación del Ingreso		115,488,919

ons

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

[Handwritten mark]

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, 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 el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) en su calidad de la Coordinadora Sectorial, a través de los Convenios de Desempeño y 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. 3º de la LFEP); no estando sujeto a los criterios de racionalidad, establecidos en el Presupuesto de Egresos de la Federación (art 56, frac. 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).

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.

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
- c. Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- d. 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.
- e. Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

H.

OTO



- **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:

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

Handwritten blue ink marks and signatures on the right side of the page. There are several scribbles and what appears to be a signature or initials, possibly 'AS' at the top, and other marks below it.

- **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 Secretaría 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

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right margin, including the letters "OS" and a signature.

- 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 26.0%.

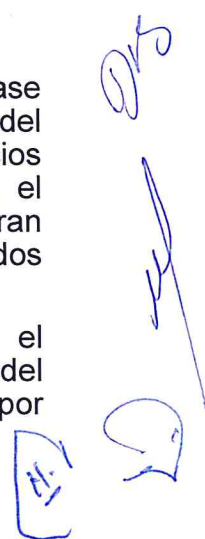
Conforme a la Norma sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal NIFGG-SP-05, para la cuantificación y registro del costo del período y del pasivo correspondiente por el citado concepto, es de aplicación obligatoria la NIF 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 2017, 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 (subsidios 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.

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 por pérdidas o deterioro de inventario 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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller initials or marks.

por la NIFGG-SP-05 emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por los "Depósitos en garantía".

La cuenta de Inversiones Financieras a Largo Plazo, 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. Durante el ejercicio 2017 se realizaron proyectos importantes a través de dicho fideicomiso, el cual se incrementó, por la cantidad de 790,408 con respecto al ejercicio 2016, misma que se incrementó por la cantidad de 790,408 en el ejercicio 2017 por el apoyo a proyectos.

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	5.0%
Equipo de transporte	25.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Bienes informáticos	30.0%

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

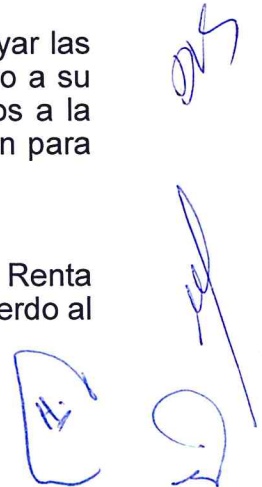
h) Aportaciones del Gobierno Federal

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 2017, 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

Es importante mencionar que la depreciación se calcula con las tasas siguientes: edificio (5.0%), equipo de transporte (25.0%), Mobiliario y equipo de oficina (10.0%) y bienes informáticos (30.0%). 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.

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

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	Unidad de Medida	
	Meta Anual 2017	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	120.0	93.0
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.0	1.6
Eficiencia Terminal	33.0	63.0
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	180.0	287.0
Indicador de Propiedad Intelectual	120.0	93.0
Calidad de los Posgrados del Centro	72.0	53.0

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and a box with initials 'H.' at the bottom right.

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

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

Handwritten blue ink marks on the right side of the page, including a signature and a circular stamp with the letter 'H'.

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 registro 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

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

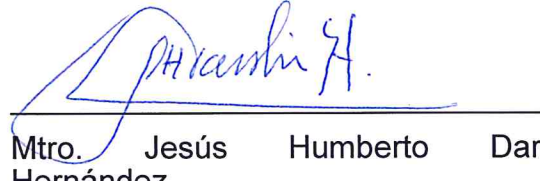
Handwritten signatures and initials in blue ink. On the right side, there are two vertical signatures. Below them, on the left, is a small box containing the initials 'H.'. To the right of the box is another signature.

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



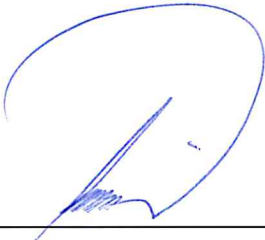
Dr. David Eduardo Vázquez Salguero

Presidente

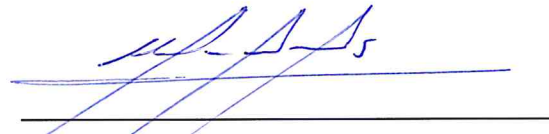


Mtro. Jesús Humberto Dardón
Hernández

Secretario General



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



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas
En funciones a partir del 16/06/2017

El Colegio de San Luis, A.C.
Dictamen Presupuestal
Ejercicio 2017

El Colegio de San Luis, A.C.

Dictamen Presupuestal del Ejercicio 2017

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS PRESUPUESTALES

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación

Administrativa

Económica

Por Objeto del Gasto

Funcional-Programática

Gastos por Categoría Programática

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas los Estados Presupuestarios



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

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**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

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Entidad Gubernamental El Colegio de San Luis, A.C., correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Entidad Gubernamental El Colegio de San Luis, A.C., mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

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 e información financiera presupuestaria" 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 presupuestarios 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 y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, 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.

Otras cuestiones

La administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 16 de Marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

La entidad incluye dentro de su información presupuestaria los estados analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado), por objeto del gasto (armonizado), analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado), del gasto por categoría programática y del gasto por categoría programática (armonizado), y los presenta para dar cumplimiento a los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 309-A._003/3018.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

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 e información financiera presupuestaria

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.

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.

RSM México Bogarín, S.C.



C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
Guadalajara, Jal., a 16 de marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	8,999,500	0	8,999,500	7,410,180	7,410,180	-1,589,320
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	106,479,854	2,048,019	108,527,873	108,527,873	108,527,873	2,048,019
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	115,479,354	2,048,019	117,527,373	115,938,053	115,938,053	458,699
			INGRESOS EXCEDENTES			

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO				RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)		
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	115,479,354	2,048,019	117,527,373	115,938,053	115,938,053	458,699
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	8,999,500	0	8,999,500	7,410,180	7,410,180	-1,589,320
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	106,479,854	2,048,019	108,527,873	108,527,873	108,527,873	2,048,019
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	115,479,354	2,048,019	117,527,373	115,938,053	115,938,053	458,699
			INGRESOS EXCEDENTES			

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.



Dr. David Eduardo Vázquez Saigüero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General




Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

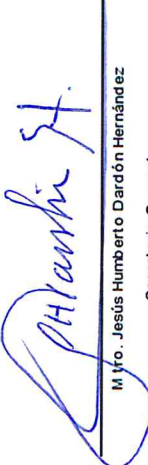
CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	115,479,354	117,527,373	157,001,142
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	41,063,089
CORRIENTES Y DE CAPITAL	8,999,500	8,999,500	7,410,180
VENTA DE BIENES	971,946	971,946	299,144
INTERNAS	971,946	971,946	299,144
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	2,024,888	2,024,888	1,062,423
INTERNAS	2,024,888	2,024,888	1,062,423
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	6,002,666	6,002,666	6,048,613
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	789,065
OTROS	6,002,666	6,002,666	5,259,548
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	106,479,854	108,527,873	108,527,873
CORRIENTES	7,080,729	7,080,729	5,863,095
DE CAPITAL	7,080,729	7,080,729	5,863,095
APOYOS FISCALES	99,399,125	101,447,144	102,664,778
CORRIENTES	99,399,125	101,447,144	102,664,778
SERVICIOS PERSONALES	73,868,377	75,916,396	80,119,216
OTROS	25,530,748	25,530,748	22,545,562
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	115,479,354	117,527,373	115,938,053
ENDEUDAMIENTO (O DESENLAMAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


M. Ivo. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


M. Ivo. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

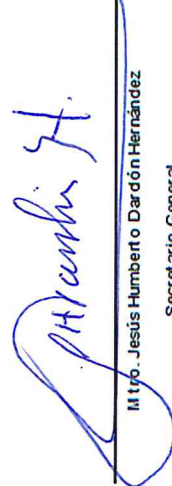
CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

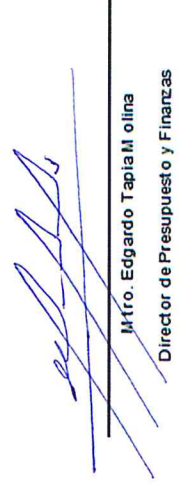
Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	115,479,354	117,527,373	157,001,142
GASTO CORRIENTE	115,479,354	117,527,373	117,305,151
SERVICIOS PERSONALES	74,137,378	76,185,397	83,255,428
DE OPERACIÓN	31,703,143	31,703,143	27,178,492
SUBSIDIOS	8,580,729	8,580,729	6,871,231
OTRAS EROGACIONES	1,058,104	1,058,104	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-590,461
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-634,995
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	44,534
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	115,479,354	117,527,373	116,714,690
ENTROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	40,286,452

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

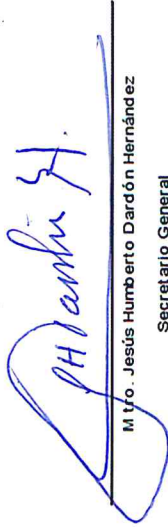
CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	115,479,354	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
 Presidente


 Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
 Secretario General


 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas


CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
El Colegio de San Luis, A.C.	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
 Presidente


 Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
 Secretario General


 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO"
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

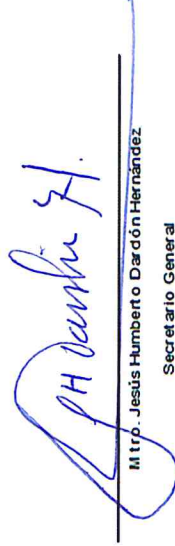
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	115,479,354	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222
Gasto Corriente	115,479,354	117,527,373	117,305,151	116,670,156	222,222
Servicios Personales	74,137,378	76,185,397	83,255,428	83,255,428	-7,070,031
1000 Servicios personales	74,137,378	76,185,397	83,255,428	83,255,428	-7,070,031
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	26,717,103	27,489,271	28,042,721	28,042,721	-543,450
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245	525,245	1,422,393	1,422,393	-897,148
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	12,446,295	12,786,650	12,786,469	12,786,469	181
1400 Seguridad social	9,911,348	10,125,208	10,550,381	10,550,381	-425,173
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	12,576,585	13,288,221	11,343,369	11,343,369	1,944,852
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802	11,960,802	19,110,095	19,110,095	-7,149,293
Gasto De Operación	31,703,143	31,703,143	27,178,492	27,178,492	4,524,651
2000 Materiales y suministros	3,742,458	3,742,458	3,206,952	3,206,952	535,506
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,378,276	2,378,276	1,898,893	1,898,893	479,383
2200 Alimentos y utensilios	624,182	624,182	481,424	481,424	142,758
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	97,000	97,000	122,459	122,459	-25,459
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000	5,000	399	399	4,601
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	516,000	516,000	566,294	566,294	-50,294
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	122,000	122,000	137,483	137,483	-15,483
3000 Servicios generales	27,960,685	27,960,685	23,971,540	23,971,540	3,989,145
3100 Servicios básicos	1,399,212	1,399,212	1,404,052	1,404,052	-4,840
3200 Servicios de arrendamiento	5,015,153	5,015,153	3,883,989	3,883,989	1,131,164
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,474,300	7,474,300	11,206,246	11,206,246	-3,731,946
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	495,000	495,000	317,161	317,161	177,839
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,815,499	6,815,499	2,070,388	2,070,388	4,745,111
3700 Servicios de traslado y viáticos	4,119,299	4,119,299	2,819,244	2,819,244	1,300,055
3800 Servicios oficiales	602,883	602,883	382,348	382,348	220,535
3900 Otros servicios generales	2,039,339	2,039,339	1,888,112	1,888,112	151,227
Subsidios	8,560,729	8,560,729	6,871,231	6,871,231	1,709,498

4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	8,580,729	8,580,729	8,580,729	6,871,231	6,871,231	1,709,498
4300	Subsidios y subvenciones	8,580,729	8,580,729	8,580,729	6,871,231	6,871,231	1,709,498
Otros De Corriente		1,058,104	1,058,104	1,058,104		-634,995	1,058,104
3000	Servicios generales					-634,995	
3900	Otros servicios generales					-634,995	
4000	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,058,104	1,058,104	1,058,104			1,058,104
4400	Ayudas sociales	1,058,104	1,058,104	1,058,104			1,058,104
Pensiones Y Jubilaciones							
Gasto De Inversión							
Otros De Inversión						44,534	
3000	Servicios generales					44,534	
3900	Otros servicios generales					44,534	

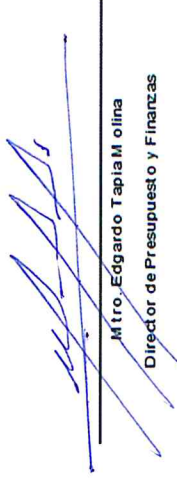
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. David Eduardo Vázquez Saigüero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

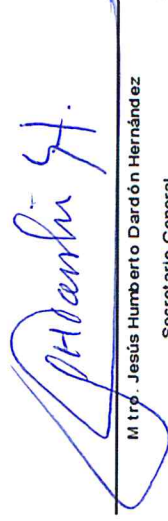
CONCEPTO	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
Gasto Corriente	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,670,156	222,222
Gasto De Capital					44,534	
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Dr. David Eduardo Vázquez Saiguero
 Presidente


 Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
 Secretario General


 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A. C.
(PESOS)

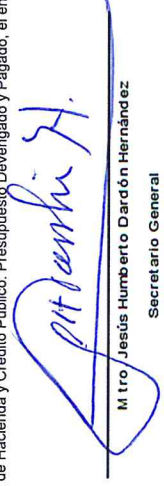
CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Servicios personales	74,137,378	2,048,019	76,185,397	83,255,428	83,255,428	-7,070,031
Remuneraciones al personal de carácter permanente	26,717,103	782,168	27,499,271	28,042,721	28,042,721	-543,450
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245		525,245	1,422,393	1,422,393	-897,148
Remuneraciones adicionales y especiales	12,446,295	340,355	12,786,650	12,786,469	12,786,469	181
Seguridad social	9,911,348	213,860	10,125,208	10,550,381	10,550,381	-425,173
Otras prestaciones sociales y económicas	12,576,585	711,636	13,288,221	11,343,369	11,343,369	1,944,852
Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802		11,960,802	19,110,095	19,110,095	-7,149,293
Materiales y suministros	3,742,458		3,742,458	3,206,952	3,206,952	535,506
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,378,276		2,378,276	1,898,893	1,898,893	479,383
Alimentos y utensilios	624,182		624,182	481,424	481,424	142,758
Materiales y artículos de construcción y de reparación	97,000		97,000	122,459	122,459	-25,459
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000		5,000	399	399	4,601
Combustibles, lubricantes y aditivos	516,000		516,000	566,294	566,294	-50,294
Herramientas, refacciones y accesorios menores	122,000		122,000	137,483	137,483	-15,483
Servicios generales	27,960,685		27,960,685	23,971,540	23,381,079	3,989,145
Servicios básicos	1,399,212		1,399,212	1,404,052	1,404,052	-4,840
Servicios de arrendamiento	5,015,153		5,015,153	3,883,989	3,883,989	1,131,164
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,474,300		7,474,300	11,206,246	11,206,246	-3,731,946
Servicios financieros, bancarios y comerciales	495,000		495,000	317,161	317,161	177,839
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,815,499		6,815,499	2,070,388	2,070,388	4,745,111
Servicios de traslado y viáticos	4,119,299		4,119,299	2,819,244	2,819,244	1,300,055
Servicios oficiales	602,883		602,883	382,348	382,348	220,535
Otros servicios generales	2,039,339		2,039,339	1,898,112	1,297,651	151,227
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,638,833		9,638,833	6,871,231	6,871,231	2,767,602
Subsidios y subvenciones	8,580,729		8,580,729	6,871,231	6,871,231	1,709,498
Ayudas sociales	1,058,104		1,058,104			1,058,104
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

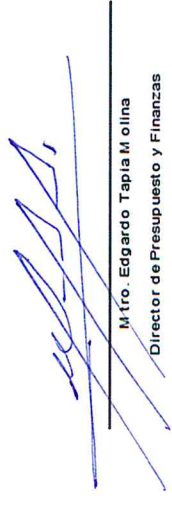
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, el ente público.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General

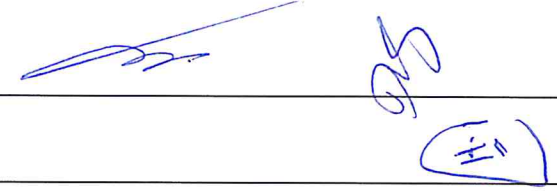

Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				DENOMINACIÓN				SERVICIOS PERSONALES				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUABILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	INVERSIÓN			
						74,137,976	31,703,143	8,580,729	1,058,104	115,479,354					115,479,354	100.0					
						TOTAL APROBADO	31,703,143	8,580,729	1,058,104	115,479,354					115,479,354	100.0					
						76,185,397	31,703,143	8,580,729	1,058,104	117,527,373					117,527,373	100.0					
						TOTAL DEVENGADO	27,178,492	6,871,231	634,955	117,305,151					117,305,151	100.0					
						83,255,428	27,178,492	6,871,231	-634,955	116,670,156				44,534	116,714,690	100.0					
						TOTAL PAGADO	112.3	85.7	-	101.1					101.1						
						Porcentaje Pag/Aprob	85.7	80.1	-	89.3					89.3						
						Porcentaje Pag/Modif	109.3	80.1	-	99.9					99.9						
1						Gobierno															
1						Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1						Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1						Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1						Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1						Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1						Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
1	3					Coordinación de la Policía de Gobierno															
1	3					Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1	3					Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1	3					Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3					Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1	3					Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
1	3	04				Función Pública															
1	3	04				Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1	3	04				Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1	3	04				Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04				Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno															
1	3	04	001			Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1	3	04	001			Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1	3	04	001			Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001			Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno															
1	3	04	001	0001		Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1	3	04	001	0001		Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1	3	04	001	0001		Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001	0001		Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
1	3	04	001	0001	91K	El Colegio de San Luis, A.C.															
1	3	04	001	0001	91K	Aprobado	45,608			1,720,843					1,720,843	100.0					
1	3	04	001	0001	91K	Modificado	45,608			1,743,723					1,743,723	100.0					
1	3	04	001	0001	91K	Devengado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001	0001	91K	Pagado	43,489			1,741,602					1,741,602	100.0					
1	3	04	001	0001	91K	Porcentaje Pag/Aprob	95.4			101.2					101.2						
1	3	04	001	0001	91K	Porcentaje Pag/Modif	95.4			99.9					99.9						
3						Desarrollo Económico															

[Handwritten signature and initials]

3	Aprobado	72,462,143	31,657,535	8,580,729	1,058,104	113,758,511		44,534	113,758,511	100.0
3	Modificado	74,487,282	31,657,535	8,580,729	1,058,104	115,783,650			115,783,650	100.0
3	Devengado	81,557,315	27,135,003	6,871,231	-634,995	114,928,554		44,534	114,973,088	100.0
3	Pagado	81,557,315	27,135,003	6,871,231		114,928,554			114,973,088	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	112.6	85.7	80.1	-0	101.0			101.1	
3	Porcentaje Pag/Modif	109.5	85.7	80.1	-0	99.3			99.3	
3	Ciencia, Tecnología e Innovación									
3	Aprobado	72,462,143	31,657,535	8,580,729	1,058,104	113,758,511			113,758,511	100.0
3	Modificado	74,487,282	31,657,535	8,580,729	1,058,104	115,783,650			115,783,650	100.0
3	Devengado	81,557,315	27,135,003	6,871,231	-634,995	114,928,554		44,534	114,973,088	100.0
3	Pagado	81,557,315	27,135,003	6,871,231		114,928,554			114,973,088	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	112.6	85.7	80.1	-0	101.0			101.1	
3	Porcentaje Pag/Modif	109.5	85.7	80.1	-0	99.3			99.3	
3	Investigación Científica									
3	Aprobado	72,462,143	31,657,535	8,580,729	1,058,104	113,758,511			113,758,511	100.0
3	Modificado	74,487,282	31,657,535	8,580,729	1,058,104	115,783,650			115,783,650	100.0
3	Devengado	81,557,315	27,135,003	6,871,231	-634,995	114,928,554		44,534	114,973,088	100.0
3	Pagado	81,557,315	27,135,003	6,871,231		114,928,554			114,973,088	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	112.6	85.7	80.1	-0	101.0			101.1	
3	Porcentaje Pag/Modif	109.5	85.7	80.1	-0	99.3			99.3	
3	Servicios de apoyo administrativo									
3	Aprobado	9,998,911	9,998,911	9,998,911		9,998,911			9,998,911	100.0
3	Modificado	10,488,047	10,488,047	10,488,047		10,488,047			10,488,047	100.0
3	Devengado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Pagado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	93.4	93.4	93.4		93.4			93.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	89.0	89.0	89.0		89.0			89.0	
3	Actividades de apoyo administrativo									
3	Aprobado	9,998,911	9,998,911	9,998,911		9,998,911			9,998,911	100.0
3	Modificado	10,488,047	10,488,047	10,488,047		10,488,047			10,488,047	100.0
3	Devengado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Pagado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	93.4	93.4	93.4		93.4			93.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	89.0	89.0	89.0		89.0			89.0	
3	El Colegio de San Luis, A. C.									
3	Aprobado	9,998,911	9,998,911	9,998,911		9,998,911			9,998,911	100.0
3	Modificado	10,488,047	10,488,047	10,488,047		10,488,047			10,488,047	100.0
3	Devengado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Pagado	9,337,998	9,337,998	9,337,998		9,337,998			9,337,998	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	93.4	93.4	93.4		93.4			93.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	89.0	89.0	89.0		89.0			89.0	
3	Generación de conocimiento científico para el bienestar de la población y difusión de sus resultados									
3	Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600			103,759,600	100.0
3	Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603			105,295,603	100.0
3	Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231	-634,995	106,225,551			106,225,551	100.0
3	Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551			106,225,551	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1	-0	102.4			102.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1	-0	100.9			100.9	
3	Investigación científica, desarrollo e innovación									
3	Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600			103,759,600	100.0
3	Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603			105,295,603	100.0
3	Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231	-634,995	106,225,551			106,225,551	100.0
3	Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551			106,225,551	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1	-0	102.4			102.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1	-0	100.9			100.9	
3	El Colegio de San Luis, A. C.									
3	Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600			103,759,600	100.0
3	Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603			105,295,603	100.0
3	Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231	-634,995	106,225,551			106,225,551	100.0
3	Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551			106,225,551	100.0
3	Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1	-0	102.4			102.4	
3	Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1	-0	100.9			100.9	




3	8	01	003	E003	91K	Modificado	63,869,235	31,657,535	8,590,729	1,058,104	105,295,603	44,534	105,295,603	100.0
3	8	01	003	E003	91K	Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551		106,225,551	100.0
3	8	01	003	E003	91K	Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551		106,225,551	100.0
3	8	01	003	E003	91K	Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1		102.4		102.4	
3	8	01	003	E003	91K	Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1		100.9		100.9	
3	8	01	009			Fortalecimiento a la capacidad científica, tecnológica y de innovación				-634,995	-634,995	44,534	-590,461	107.5
3	8	01	009			Aprobado								
3	8	01	009			Modificado								
3	8	01	009			Devengado								
3	8	01	009			Pagado								
3	8	01	009			Porcentaje Pag/Aprob								
3	8	01	009			Porcentaje Pag/Modif								
3	8	01	009	W001		Operaciones Ajenas				-634,995	-634,995	44,534	-590,461	107.5
3	8	01	009	W001		Aprobado								
3	8	01	009	W001		Modificado								
3	8	01	009	W001		Devengado								
3	8	01	009	W001		Pagado								
3	8	01	009	W001		Porcentaje Pag/Aprob								
3	8	01	009	W001		Porcentaje Pag/Modif								
3	8	01	009	W001	91K	El Colegio de San Luis, A.C.								
3	8	01	009	W001	91K	Aprobado								
3	8	01	009	W001	91K	Modificado								
3	8	01	009	W001	91K	Devengado								
3	8	01	009	W001	91K	Pagado								
3	8	01	009	W001	91K	Porcentaje Pag/Aprob								
3	8	01	009	W001	91K	Porcentaje Pag/Modif								
3	8	01	009	W001	91K					-634,995	-634,995	44,534	-590,461	107.5

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.

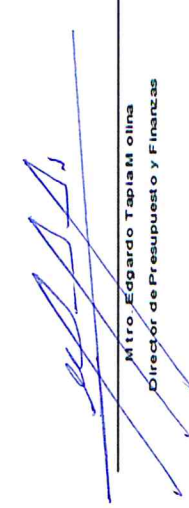
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



D. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

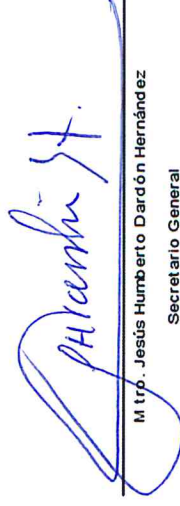
CONCEPTO	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
Gobierno	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,741,602	2,121
Coordinación de la Política de Gobierno	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,741,602	2,121
Desarrollo Económico	113,758,511	2,025,139	115,783,650	115,563,549	114,973,088	220,101
Ciencia, Tecnología e Innovación	113,758,511	2,025,139	115,783,650	115,563,549	114,973,088	220,101
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA Y
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO			DENOMINACIÓN				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN			TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				74,137,378	31,703,143	8,580,729	1,058,104	115,479,354						115,479,354	100.0		
			Programas Federales														
			TOTAL APROBADO	76,185,397	31,703,143	8,580,729	1,058,104	117,527,373						117,527,373	100.0		
			TOTAL MODIFICADO	83,255,428	27,178,492	6,871,231		117,305,151						117,305,151	100.0		
			TOTAL DEVENGADO	83,255,428	27,178,492	6,871,231	-634,995	116,670,156				44,534		116,714,690	100.0		
			TOTAL PAGADO	112.3	85.7	80.1	-0-	101.1						101.1			-0-
			Porcentaje Pag/Aprob	109.3	85.7	80.1	-0-	99.3						99.3			
			Porcentaje Pag/Modif														
			Desempeño de las Funciones														
1	2		Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600						103,759,600	100.0		
1	2		Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603						105,295,603	100.0		
1	2		Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2		Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2		Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1		102.4						102.4			
1	2		Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1		100.9						100.9			
			Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E	Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600						103,759,600	100.0		
1	2	E	Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603						105,295,603	100.0		
1	2	E	Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2	E	Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2	E	Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1		102.4						102.4			
1	2	E	Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1		100.9						100.9			
			Investigación científica, desarrollo e innovación														
1	2	E	003 Aprobado	62,463,232	31,657,535	8,580,729	1,058,104	103,759,600						103,759,600	100.0		
1	2	E	003 Modificado	63,999,235	31,657,535	8,580,729	1,058,104	105,295,603						105,295,603	100.0		
1	2	E	003 Devengado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2	E	003 Pagado	72,219,317	27,135,003	6,871,231		106,225,551						106,225,551	100.0		
1	2	E	003 Porcentaje Pag/Aprob	115.6	85.7	80.1		102.4						102.4			
1	2	E	003 Porcentaje Pag/Modif	112.8	85.7	80.1		100.9						100.9			
			Administrativos y de Apoyo														
1	3		Aprobado	11,674,146	45,608			11,719,754						11,719,754	100.0		
1	3		Modificado	12,186,162	45,608			12,231,770						12,231,770	100.0		
1	3		Devengado	11,036,111	43,489			11,079,600						11,079,600	100.0		
1	3		Pagado	11,036,111	43,489		-634,995	10,444,605				44,534		10,489,139	99.6		
1	3		Porcentaje Pag/Aprob	94.5	95.4			89.1						89.5			0.4
1	3		Porcentaje Pag/Modif	90.6	95.4			85.4						85.8			
			Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M	Aprobado	9,998,911				9,998,911						9,998,911	100.0		
1	3	M	Modificado	10,488,047				10,488,047						10,488,047	100.0		

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten initials "H" inside a circle in blue ink.

CUENTA PÚBLICA 2017
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

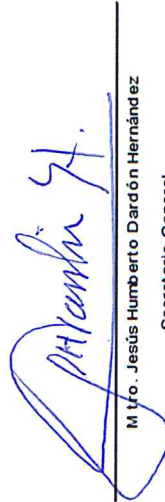
CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 = (3-1)	MODIFICADO 3	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUB EJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Programas Federales	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222
Desempeño de las Funciones	103,759,600	1,536,003	105,295,603	106,225,551	106,225,551	-929,948
Prestación de Servicios Públicos	103,759,600	1,536,003	105,295,603	106,225,551	106,225,551	-929,948
Administrativos y de Apoyo	11,719,754	512,016	12,231,770	11,079,600	10,489,139	1,152,170
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,998,911	489,136	10,488,047	9,337,998	9,337,998	1,150,049
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,741,602	2,121
Operaciones ajenas					-590,461	
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

El Colegio de San Luis, A.C.
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y los ingresos contables
Correspondiente del 01 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017

1. Total de ingresos (presupuestarios)	115,938,054	115,938,054
2. Más ingresos contables no presupuestarios		--34,508
Incremento por variación en inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestales	-34,508	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestales no contables		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		115,903,545


 Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
 Presidente


 Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
 Secretario General


 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas

El Colegio de San Luis, A.C.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

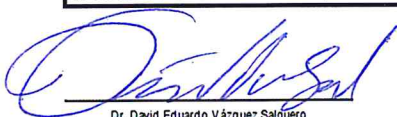
Correspondiente del 01 de Enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)	\$117,305,152	\$117,305,152
--	---------------	---------------

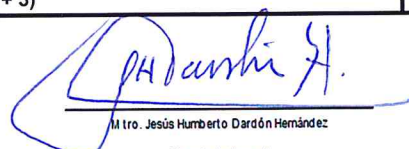
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$916,738
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
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	\$916,738	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$12,113,176
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$7,575,864	
Provisiones	\$1,962,758	
Disminución de inventarios	\$916,738	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$1,657,816	

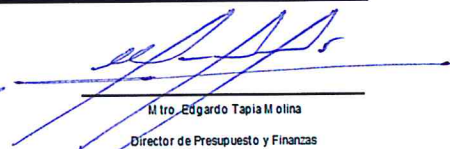
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$128,501,590
---	--	---------------



Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A. C.

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras expresadas en pesos)

I 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, 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 el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) en su calidad de la Coordinadora Sectorial, a través de los Convenios de Desempeño y 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.

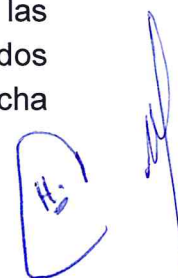
En virtud de haberse creado el Ramo 38, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, El Colegio de San Luis, A.C. pasó a depender de esta Coordinadora de Sector, en lugar de la Secretaría de Educación Pública, aplicándole en primera instancia, la Ley de Ciencia y Tecnología y en forma supletoria la Ley 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, frac. 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).

II 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.

Marco legal

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

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



A rectangular stamp with the text "A-1" and a handwritten signature in blue ink.

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- **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

Handwritten signature and a rectangular stamp in blue ink. The stamp contains the letters 'A.V.' and some illegible text.

prevista en diversos documentos técnico-contables, dentro de los que destacan los siguientes:

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.

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'D. V.' and the initials are 'D.V.'.

- 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.

Handwritten signature and stamp in blue ink. The signature is a stylized cursive mark. Below it is a rectangular stamp containing the letters 'H-' and a vertical line.

- **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

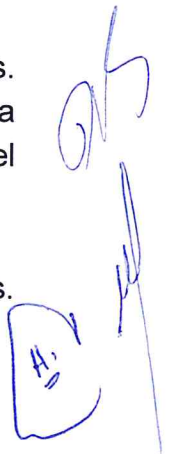
Para suplir la mencionada carencia de normas contables gubernamentales, El Colegio aplica las disposiciones normativas en materia contable establecidas en la Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, sin que cuente con la autorización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

III 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.

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'A. S.' and the initials are 'AS'.

- 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.

Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Ahorros generados por la Eficiencia de los Procesos Administrativos e identificación de acciones que generaron ahorros en 2017.

Con el objeto de atender las disposiciones del Título Tercero, Capítulo II del Presupuesto de Egresos de la Federación 2017, referente a las disposiciones de austeridad, ajuste de gasto corriente y modernización de la gestión pública, El Colegio realizó diversas actividades que permitieron la optimización de recursos, entre ellas, no se crearon plazas para personal académico, personal operativo y de mandos medios y superiores; y se otorgaron únicamente incrementos salariales autorizados para el personal de mandos medios y superiores, no se adquirieron vehículos para uso oficial y se adoptaron diversas medidas que contribuyeron a generar ahorros en los servicios de fotocopiado, vigilancia, mensajería, telefonía móvil, telefonía fija y mensajería, entre otros.

De manera sistemática se promueve el uso de correo electrónico, firma electrónica, la realización de videoconferencias y uso de medios digitales para reducir gastos de viaje y transportación. La asistencia a congresos, exposiciones, seminarios y cualquier otro tipo de foros o eventos se limita a la participación de los profesores investigadores siempre que asistan como ponentes o conferencistas. Los gastos de orden social y celebraciones locales se han cancelado de manera definitiva.

Handwritten signature and stamp in blue ink. The stamp is a square box containing the letters 'A.' and 'S.' stacked vertically. To the right of the stamp is a long, vertical signature.

Conciliación global entre las cifras financieras y presupuestales

Las cifras presupuestales globales son las siguientes:

La conciliación de las cifras de los estados de ingresos y egresos presupuestales con las del estado de resultados, incluye los conceptos siguientes:

	Estado de Ingreso y Egresos y egresos presupuestales	Partidas que no afectan al presupuesto	Partidas que no afectan a resultados	Estado de Resultados
Ingresos	115,938.05	-34.51	0.00	115,903.55
Egresos	117,305.15	12,113.18	916.74	128,501.59
Resultado Presupuestal/ Déficit del ejercicio	-1,367.104	12,147.68	916.74	-12,598.04

IV Cumplimiento de Metas

Estructura Programática Autorizada para 2017

F	FN	SF	AI	PP	Denominación
1	3	4	1	O	GASTO PROGRAMABLE
					Gobierno
					Coordinación de la Política de Gobierno
					Función pública
					Función Pública y Buen Gobierno
3	8	1	2	M	001 Actividades de apoyo a la función pública y buen Gobierno
					Desarrollo Económico
					Ciencia, Tecnología e Innovación
					Investigación Científica
					Servicios de Apoyo Administrativo
					001 Actividades de apoyo administrativo
			3	E	003 Generación de conocimiento científico para el bienestar de la población y difusión de sus resultados
					Investigación científica, desarrollo e innovación

Handwritten signature and stamp in blue ink, including a box with the letters "A.I." and a signature.

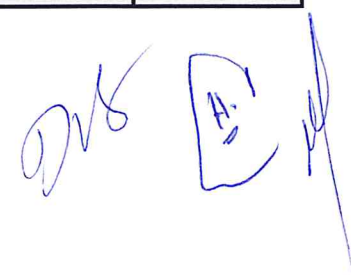
F	GRUPO FUNCIONAL
FN	FUNCIÓN
SF	SUBFUNCIÓN
AI	ACTIVIDAD INSTITUCIONAL
PP	PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

A continuación se presenta el comportamiento de los indicadores estratégicos del Convenio de Administración por Resultados (CAR) a diciembre de 2017.

Denominación	Meta Anual 2017	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	120.0	93.0
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.0	1.6
Eficiencia Terminal	33.0	63.0
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	180.0	287.0
Indicador de Propiedad Intelectual	120.0	93.0
Calidad de los Posgrados del Centro	72.0	53.0

Handwritten signature and initials in blue ink, including a box containing the letter 'A' and a vertical line.

No.	PROGRAMA	INDICADOR	UNIDAD DE MEDIDA	META	ALCANZADO
				2017	2017
1	Investigación Científica	Generación de Conocimiento de Calidad	$\frac{\text{Número de publicaciones arbitradas}}{\text{Número de investigadores del Centro}}$	120	93
				60	58
				2.0	1.6
2	Proyectos Externos Por Investigador	$\frac{\text{Número de proyectos de investigación financiados con recursos externos}}{\text{Número de investigadores del Centro}}$	10	13	
			60	58	
			0.16	0.22	
3	Formación de Recursos Humanos	Calidad de los posgrados	$\frac{\text{No. de programa registrados en el PNPC de reciente creación} + \text{No. de programa registrados en el PNPC en desarrollo (*2)} + \text{No. de programa registrados en el PNPC consolidados (*3)} + \text{No. de programa registrados en el PNPC de competencia internacional (*4)}}{\text{No. de Programas de Posgrado reconocidos en CONACYT en el PNPC (*4)}}$	$(3)+(3*2)+(3*3)+(2*4)=26$	$(2) + (3*2) + (3*3) = 17$
				9*4=36	8*4=32
				.72	.53
4	Generación de Recursos Humanos Especializados	$\frac{\text{No. de alumnos graduados en programas de Especialidad del PNPC} + \text{No. de alumnos graduados en programas de Maestría del PNPC} + \text{No. de alumnos graduados en programas de Doctorado del PNPC}}{\text{No. De Investigadores del Centro}}$	0+0+20=20	0+31+6= 37	
			60	58	
			0.33	0.63	
5	Vinculación	Proyectos Interinstitucionales	$\frac{\text{No. de Proyectos Interinstitucionales}}{\text{No. de Proyectos de Investigación}}$	10	13
				60	86
				0.16	0.15
6	Transferencia del Conocimiento e Innovación	Transferencia de Conocimiento	$\frac{\text{No. de contratos o convenios de transferencia de conocimiento, innovación tecnológica, social, económica o ambiental. Firmados, vigentes alineados al PECITI en el año n}}{\text{No. de contratos o convenios de transferencia de conocimiento, innovación tecnológica, social, económica o ambiental. Firmados, vigentes alineados al PECITI en el año n-1}}$	120	88
				116	116
				.03	0.75
7	Propiedad Intelectual	$\frac{\text{No. de derechos de autor en el año n}}{\text{No. de derechos de autor en el año n-1}}$	120	93	
			116	116	
			1.03	0.80	
8	Difusión y Divulgación	$\frac{\text{Actividades de Divulgación por Personal C y T}}{\text{No. de actividades de divulgación dirigidas al público en general}} \cdot \frac{\text{No. de Personal de Ciencia y Tecnología}}{\text{No. de Personal de Ciencia y Tecnología}}$	180	287	
			60	58	
			3	4.94	
9	Gestión Presupuestal	Índice de Sostenibilidad Económica	$\frac{\text{Monto de Ingresos Propios}}{\text{Monto de Presupuesto Total del Centro}}$	4,000	7,410.1
				167,444	117,527
				0.02	0.06
10	Gestión Presupuestal	Índice de Sostenibilidad Económica para la Investigación	$\frac{\text{Monto total obtenido por proyectos de investigación financiados con recursos externos}}{\text{Monto total de recursos fiscales destinados a la investigación}}$	8,300	3,092
				163,170	105,942
				0.05	0.02



V Información Presupuestal

Para el año 2017, el presupuesto original autorizado a El Colegio de San Luis ascendió a 115,479.3 miles de pesos, de los cuales 106,479.8 miles de pesos tuvieron como fuente de financiamiento el subsidio federal y 8,999.5 miles de pesos fueron de recursos propios. A lo largo del año, se recibieron ampliaciones, lo que significó la integración de un presupuesto modificado de 117,527.3 miles de pesos. El subsidio federal paso de 106,479.8 miles de pesos a 108,527.8 miles de pesos, es decir, hubo un incremento de 2,048.0 miles de pesos más de lo previsto originalmente (1.9%); los ingresos propios se mantuvieron sin variación, es decir se sostuvieron en 8,999.5 miles de pesos.

El Presupuesto original y modificado se distribuyó a través de 3 programas presupuestarios. La distribución se muestra en el cuadro siguiente:

Estructura Programática		Ejercicio 2017		
		(Miles de pesos)		
		Original	Modificado	Ejercido
O 001	Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	1,720.8	1,743.7	1,741.6
M 001	Actividades de Apoyo Administrativo	9,998.9	10,488.0	9,337.9
E 003	Investigación Científica, Desarrollo e Investigación	103,759.6	105,295.6	106,225.5
	Suma	115,479.3	117,527.3	117,305.1

De esta distribución es importante destacar que, el 90.5% del presupuesto institucional se destina a las actividades sustantivas de Investigación Científica Social y Humanística, 7.9% a actividades de Apoyo Administrativo y 1.6% a las actividades de Función Pública y Buen Gobierno.

La distribución a nivel de capítulos de gasto se muestra en el cuadro siguiente:

Capítulo de Gasto		2017		
		(Miles de pesos)		
		Original	Modificado	Ejercido
1000	Servicios Personales	74,137.3	76,185.3	83,255.4
2000	Materiales	3,742.4	3,742.4	3,206.9
3000	Servicios Generales	27,960.6	27,960.6	23,971.5
4000	Becas	9,638.8	9,638.8	6,871.2
	Suma	115,479.3	117,527.3	117,305.1

En el cuadro anterior se observa que el 71.0% del presupuesto fue destinado al pago de servicios personales, 2.7% a la adquisición de materiales y suministros, 20.4% a servicios básicos, 5.9% a becas considerando la asignación a nivel de capítulo de gasto.

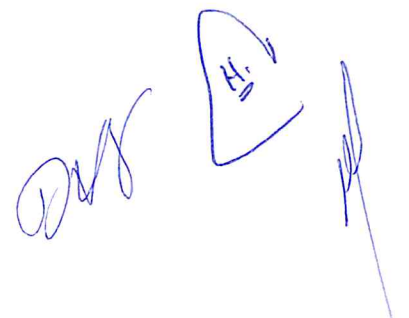
El ejercicio del presupuesto se efectuó de acuerdo a lo programado por lo que la operación de los proyectos y programas institucionales se desarrollaron de manera oportuna.

Por lo que respecta a las metas establecidas para el año 2017 en los indicadores presupuestales, en el cuadro siguiente se muestran los resultados alcanzados en los temas: E003 Realización de Investigación Científica y Elaboración de Publicaciones y Apoyos para Estudios e Investigaciones.

Denominación	Meta Anual 2017	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	120.0	93.0
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.0	1.6
Eficiencia Terminal	33.0	63.0
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	180.0	287.0
Indicador de Propiedad Intelectual	120.0	93.0
Calidad de los Posgrados del Centro	72.0	53.0

Los estados de ingresos y egresos presupuestales, se preparan sobre la base del flujo de efectivo obtenido y utilizado en el ejercicio, de acuerdo con la normatividad expedida al respecto. Por otra parte, los estados financieros están preparados con base en los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y las normas generales y específicas de información financiera gubernamental para el sector paraestatal, utilizando en forma supletoria las NIF'S aplicables al registro de sus operaciones.

En seguida se presenta la conciliación de las cifras presupuestales con la información financiera.



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 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)	117,305,152.00	117,305,152.00

2. Menos egresos presupuestarios no contables		916,738.00
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 publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	916,738.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		12,113,176.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,575,864.00	
Provisiones	1,962,758.00	
Disminución de inventarios	916,738.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,657,816.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		128,501,590.00
---	--	-----------------------

El monto de Otros Gastos No presupuestales, se integra de los siguientes conceptos:

Concepto	
Otras prestaciones sociales y económicas	1,483,039.00
Servicios generales	174,777.00
Total	1,657,816.00

Handwritten signature and initials in blue ink, including a box with 'H.' and a checkmark.

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
1. Total de ingresos (presupuestarios)	115,938,054.00	115,938,054.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		--34,508.00
Incremento por variación en inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestales	-34,508.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos Presupuestales no contables		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		115,903,545.00

El monto de los otros ingresos Contables no Presupuestales, se integran por la cuenta de Otros Ingresos Varios, la cual se compone de los siguientes conceptos:

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.	
Reintegro del ingreso no ejercido del Proyecto "Resonancia, Voces de la Academia en Ciencias Sociales y Humanidades de México"	-86,209.00
Gastos de envíos por venta de libros	2,483.00
Bonificaciones	31,248.00
Ingresos por ajuste y depuraciones	17,970.00
Total Otros Ingresos Contables no Presupuestales	-34,508.00

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

GASTO PROGRAMABLE POR CLASIFICACION ECONOMICA DE EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. 2017					
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	Variación porcentual
Total	115,479,354	117,527,373	117,305,151	117,305,151	-0.19
Gasto Corriente	115,479,354	117,527,373	117,305,151	117,305,151	-0.19
Servicios Personales	74,137,378	76,185,397	83,255,427	83,255,427	9.28
Gastos de Operación	31,703,143	31,703,143	27,178,492	27,178,492	-14.27
Materiales y Suministros	3,742,458	3,742,458	3,206,952	3,206,952	-14.31
Servicios Generales	27,960,685	27,960,685	23,971,540	23,971,540	-14.27
Subsidios	9,638,833	9,638,833	6,871,231	6,871,231	-28.71
Gastos de Inversión	0	0	0	0	0.0

[Handwritten signature and initials]

GASTO CORRIENTE

- El Gasto Corriente pagado fue menor al presupuesto aprobado en 0.19%. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - En Servicios Personales se registró un mayor gasto pagado de 9.28% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida de acuerdo a los Oficios de Adecuación números 2017-38-90I-211, 2017-38-90A-220, 2017-38-90A-343, 2017-38-90A-379 y 2017-38-90A-402, para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral y económico) correspondientes al ejercicio fiscal 2017, 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 14.27%, en comparación con el presupuesto aprobado en los siguientes capítulos de gasto:
 - En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 14.31%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a las economías presupuestarias logradas en los consumos de materiales y artículos de oficina, material para equipo de cómputo y alimentos para el personal de El Colegio.
 - El presupuesto pagado en Servicios Generales fue inferior en 14.27% respecto al presupuesto aprobado en Servicios Básicos, Servicios de Arrendamiento, Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios, Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación, Servicios de Traslado y Viáticos, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales.
 - En Subsidios se observó un menor ejercicio presupuestario de 28.71% 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 año 2018.



Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:

Concepto	Recursos Totales
Venta de Bienes	299.15
Venta de Servicios	472.42
Ingresos Diversos	6,638.61
Total de ingresos propios	7,410.18
Total de Ingresos fiscales	108,527.80
Subsidios	5,863.00
Corrientes	22,545.50
Servicios Personales	80,119.30
Otros	
Suma de ingresos del año	<u>115,937.98</u>

Variaciones en el ejercicio presupuestal

Las variaciones (en miles de pesos) entre el presupuesto modificado autorizado y el ejercido (Fiscales y Propios) para el ejercicio fiscal 2017, analizadas por capítulo de gasto, fueron las siguientes:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Modificado Autorizado	Ejercido	Variación	
				Importe	Porcentaje
1000	Servicios Personales	76,185.39	83,255.42	- 7,070.03	9.28%
2000	Materiales y Suministros	3,742.45	3,206.95	535.50	-14.31%
3000	Servicios Generales	27,960.68	23,971.54	3,989.14	-14.27%
4000	Subsidios	9,638.83	6,871.23	2,767.60	-28.71%
	Total	117,527.37	117,305.15	222.22	0.19%

VI 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.

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.

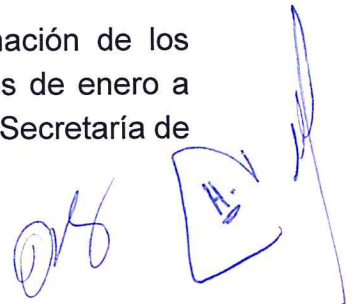
VII Bases contables de preparación y presentación de los estados financieros.

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 Especificas 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).

Sistema integral de información

La presentación de los informes en el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto (SIWEB), se realizó oportunamente por los meses de enero a diciembre de 2017, de conformidad a los lineamientos emitidos por la Secretaría de

Handwritten signature and a blue ink stamp. The stamp is rectangular and contains the letters 'A.' and 'C.' inside a square frame. To the right of the stamp is a vertical line, possibly a signature or a checkmark.

Hacienda y Crédito Público, la Secretaría de la Función Pública y el Banco de México, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de marzo de 2006, así como lo establecido en el artículo 1° del Presupuesto de Egresos de la Federación para 2017 y el artículo 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Respecto de los formatos con vencimiento del ejercicio 2017, se tiene un 100 % (Cien por ciento) de cumplimiento, como lo reporta el “Grado de Cumplimiento Mensual” del ejercicio 2017.

Capitulo	Concepto	Cifras		Variación
		Presupuestales	SII@web	Importe
1000	Servicios Personales	76,185.40	76,185.40	-
2000	Materiales y Suministros	3,742.46	3,742.46	-
3000	Servicios Generales	27,960.69	27,960.69	-
4000	Subsidios	9,638.83	9,638.83	-
Total		117,527.37	117,527.37	-

Enteros a la Tesorería de la Federación

En el año 2017 se enteraron a la Tesorería de la Federación, por concepto de intereses generados en las cuentas bancarias de Recursos Fiscales la cantidad de \$1,523.2 miles de pesos.

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C. INTERESES PAGADOS A TESOFE 2017

MES	MEDIO DE PAGO	FECHA	IMPORTE
ENERO	TRANSFERENCIA	10/02/2017	99,493.00
FEBRERO	TRANSFERENCIA	10/03/2017	105,612.00
MARZO	TRANSFERENCIA	11/04/2017	134,144.00
ABRIL	TRANSFERENCIA	10/05/2017	120,658.00
MAYO	TRANSFERENCIA	12/06/2017	136,652.00
JUNIO	TRANSFERENCIA	12/07/2017	160,080.00
JULIO	TRANSFERENCIA	10/08/2017	129,806.00
AGOSTO	TRANSFERENCIA	12/09/2017	149,577.00
SEPTIEMBRE	TRANSFERENCIA	10/10/2017	144,449.00
OCTUBRE	TRANSFERENCIA	17/11/2017	132,654.00
NOVIEMBRE	TRANSFERENCIA	14/12/2017	122,560.00
DICIEMBRE	TRANSFERENCIA	12/01/2018	87,521.00
TOTAL			1,523,206.00

Bases de preparación de los Estados Presupuestales

Los estados presupuestales, de los que forman parte las presentes notas, corresponden a los que se incluyen en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, reportada a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mismos que han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente:

- a. Incluyen únicamente operaciones que afectan el flujo de efectivo de El Colegio.
- b. Presentan los ingresos y gastos y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.
- c. Las partidas presupuestales clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo con el clasificador por objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Presupuesto de ingresos

A continuación, se presenta la integración de los principales conceptos que integran el presupuesto de ingresos:

a) Recursos Fiscales

El presupuesto autorizado a El Colegio, de recursos fiscales y las modificaciones que se efectuaron, fueron las siguientes:

Presupuesto Original		115,479.35
		Importe
Adecuaciones presupuestarias	Fecha	(Miles de pesos)
Oficio 2017-38-90I-211	27/07/2017	1,259.86
Oficio 2017-38-90A-220	16/08/2017	117.78
Oficio 2017-38-90A-343	22/11/2017	17.28
Oficio 2017-38-90A-379	20/12/2017	203.96
Oficio 2017-38-90A-402	08/01/2018	449.13
	Total ampliaciones	2,048.02
	Total de subsidios y transferencias del Gobierno Federal	117,527.37

Handwritten signatures and initials in blue ink.

b) Recursos Propios

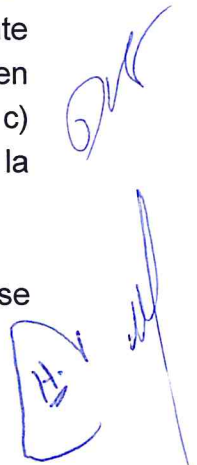
El presupuesto original autorizado de Recursos Propios fue por la cantidad de \$8,999.50 miles de pesos, el realmente obtenido al final del ejercicio ascendió a \$7,410.18 miles de pesos, que se integra con los conceptos siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u> <u>(Miles de pesos)</u>
Venta de Bienes	
Venta de Libros Publicaciones y otros	299.14
Venta de Servicios	
Cuotas de recuperación de colegiaturas	590.00
Recuperación de servicios varios	472.42
Subtotal	1,361.57
Ingresos Diversos	
Gobierno del Estado	1,845.56
Contratos, Convenios , Coediciones	3,413.99
Productos Financieros	789.06
Otros Ingresos	
	Subtotal 6,048.61
	Total 7,410.18

Estados del ejercicio del gasto armonizado

Mediante el oficio número 309-A-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos que deben Observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática, complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para informar lo relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2017. En estos lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por Contador Público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (Armonizada), b) Económica (Armonizado), c) Por Objeto del Gasto (Armonizado), d) Funcional (Armonizado), forman parte de la Cuenta Pública Federal del año 2017.

Con propósitos de revelación, estas clasificaciones de dicho estado analítico se presentan en seguida:



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
El Colegio de San Luis, A.C.	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,670,156	222,222
Gasto De Capital					44,534	
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	74,137,378	2,048,019	76,185,397	83,255,428	83,255,428	-7,070,031
Remuneraciones al personal de carácter permanente	26,717,103	782,168	27,499,271	28,042,721	28,042,721	-543,450
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245		525,245	1,422,393	1,422,393	-897,148
Remuneraciones adicionales y especiales	2,446,295	340,355	2,786,650	2,786,469	2,786,469	181
Seguridad social	9,911,348	213,860	10,125,208	10,550,381	10,550,381	-425,173
Otras prestaciones sociales y económicas	2,576,585	711,636	3,288,221	1,134,369	1,134,369	1,944,852
Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802		11,960,802	19,110,095	19,110,095	-7,149,293
Materiales y suministros	3,742,458		3,742,458	3,206,952	3,206,952	535,506
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,378,276		2,378,276	1,898,893	1,898,893	479,383
Alimentos y utensilios	624,182		624,182	481,424	481,424	142,758
Materiales y artículos de construcción y de reparación	97,000		97,000	122,459	122,459	-25,459
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000		5,000	399	399	4,601
Combustibles, lubricantes y aditivos	516,000		516,000	566,294	566,294	-50,294
Herramientas, refacciones y accesorios menores	122,000		122,000	137,483	137,483	-15,483
Servicios generales	27,960,685		27,960,685	23,971,540	23,381,079	3,989,145
Servicios básicos	1,399,212		1,399,212	1,404,052	1,404,052	-4,840
Servicios de arrendamiento	5,015,163		5,015,163	3,883,989	3,883,989	1,131,174
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,474,300		7,474,300	11,206,246	11,206,246	-3,731,946
Servicios financieros, bancarios y comerciales	495,000		495,000	317,161	317,161	177,839
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,815,499		6,815,499	2,070,388	2,070,388	4,745,111
Servicios de traslado y viáticos	4,119,299		4,119,299	2,819,244	2,819,244	1,300,055
Servicios oficiales	602,883		602,883	382,348	382,348	220,535
Otros servicios generales	2,039,339		2,039,339	1,888,112	1,297,651	741,727
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,638,833		9,638,833	6,871,231	6,871,231	2,767,602
Subsidios y subvenciones	8,580,729		8,580,729	6,871,231	6,871,231	1,709,498
Ayudas sociales	1,058,104		1,058,104			1,058,104
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,741,602	2,121
Coordinación de la Política de Gobierno	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,741,602	2,121
Desarrollo Económico	113,758,511	2,026,139	115,783,650	115,563,549	114,973,088	220,101
Ciencia, Tecnología e Innovación	113,758,511	2,026,139	115,783,650	115,563,549	114,973,088	220,101
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2017
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / S/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222
Desempeño de las Funciones	103,759,600	1,536,003	105,295,603	106,225,551	106,225,551	-929,948
Prestación de Servicios Públicos	103,759,600	1,536,003	105,295,603	106,225,551	106,225,551	-929,948
Administrativos y de Apoyo	11,719,754	512,016	12,231,770	11,079,600	10,489,139	1,152,170
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,998,911	489,066	10,488,047	9,337,998	9,337,998	1,150,049
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,720,843	22,880	1,743,723	1,741,602	1,151,141	2,121
Operaciones ajenas					-590,461	
Total del Gasto	115,479,354	2,048,019	117,527,373	117,305,151	116,714,690	222,222

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

VIII 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
- 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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and a box containing the letter 'A' at the bottom right.

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 registro 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


Control y regulación de los viáticos nacionales e internacionales y pasajes

Cuotas máximas en territorio nacional e internacional

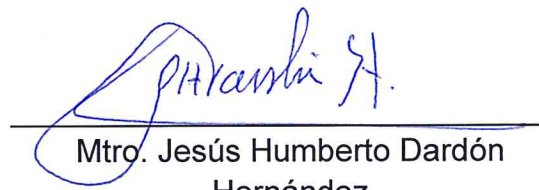
Control y seguimiento de solicitudes y viáticos asignados

Comprobación de viáticos y pasajes
Reembolso de viáticos y pasajes
Devoluciones de viáticos y pasajes

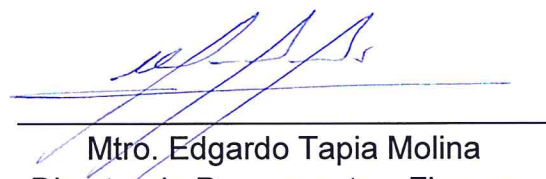
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas,
son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón
Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas
En funciones a partir del 16/06/2017