

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 Y 2022
(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, inversiones temporales y fondos de terceros en administración. 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 30 de septiembre de 2023 y de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Efectivo y equivalentes	27,625,419.0	30,577,201.0
Fondo de ahorro	1,003,833.0	1,265,556.0
Total	28,629,252.0	31,842,757.0

El efectivo y equivalentes corresponden a las aportaciones efectuadas por los subsidios y transferencias del gobierno federal, 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.

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 30 de septiembre de 2023, 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.

El saldo de los Fondos de terceros en administración representa el efectivo disponible que se aplicará en el ejercicio de los proyectos convenidos.

Nota 1.2 Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

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 30 de septiembre de 2023 y 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Documentos por cobrar	0.0	0.0
Convenios	340,000.0	24,100.0
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	0.0	30,000.0
Suma	340,000.0	54,100.0
Otras cuentas por cobrar	0.0	0.0
Deudores diversos	1,212,506.0	1,507,610.0
Total	1,552,506.0	1,561,710.0

Nota 1.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios

Los saldos de esta cuenta corresponden al reconocimiento del pasivo por los gastos de tipo corriente, que son necesarios en el desarrollo de los proyectos con Fondos de terceros en administración.

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Derechos a recibir bienes o servicios	1,277,139.0	1,277,139.0

Nota 1.4 Inventarios

Los inventarios se integran por publicaciones cuyo valor se determina tomando como base el precio de impresión de cada ejemplar.

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 saldo al 30 de septiembre de 2023 y 2022, asciende a:

Concepto	2023	2022
Publicaciones	4,711,611.0	4,985,977.0
(Estimación por pérdidas o deterioros de inventario)	-628,570.0	0.0

Nota 1.5 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	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración (incluye bienes informáticos)	29,287,995.0	32,824,028.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	960,259.0	960,259.0
Equipo de transporte	578,499.0	578,499.0
Maquinaria otros equipos y herramientas	7,786,027.0	7,786,027.0
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	44,296.0	44,296.0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	16,322,061.0	15,995,808.0
Suma de Bienes Muebles	54,979,137.0	58,188,917.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre 2023.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
57,914,383.0	54,979,137.0	2,935,246.0

La diferencia de los 2,935,246.0 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 al 30 de septiembre 2023 ascendió a \$ 1,131,015.0

Integración de los bienes inmuebles:

Concepto	2022	2021
Terreno	35,798,780.0	35,798,780.0
Edificio	103,205,883.0	103,205,883.0
Suma de Bienes inmuebles	139,004,663.0	139,004,663.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre 2023.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
619,681,124.0	139,004,663.0	480,676,461.0

La diferencia de los 480,676,461.0 corresponde a la actualización del inmueble, así como al reconocimiento de la inflación, dichos efectos se reconocieron hasta el ejercicio 2007, de conformidad con la normatividad gubernamental.

La depreciación cargada al resultado al 30 de septiembre 2023 ascendió a 3,121,946.0

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 del mobiliario de algunas áreas. 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 1.6 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 30 de septiembre de 2023 y 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Activo intangible derivado de obligaciones laborales	49,554.0	49,554.0
Depósitos en garantía	106,706.0	106,706.0
Total	156,260.0	156,260.0

Pasivo

Nota 1.7 Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios Personales

Al 30 septiembre de 2023 y de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Fondo de Ahorro	1,322,946.0	1,288,943.0
Subtotal	1,322,946.0	1,288,943.0

Proveedores

El saldo al 30 septiembre de 2023 y de 2022, asciende a:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Proveedores por pagar a corto plazo	96,535.0	44,901.0
Subtotal	96,535.0	44,901.0

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 30 septiembre de 2023 y de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Impuesto Sobre la Renta retenido:		
Sobre honorarios	10,220.0	10,648.0
Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	3,998.0	3,628.0
Sobre salarios y asimilados	1,371,697.0	1,409,584.0
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro social	690,556.0	672,659.0
Aportaciones al INFONAVIT	267,599.0	260,048.0
Aportaciones al SAR	110,338.0	107,319.0
Impuesto sobre nómina	4,632.0	0.0
FONACOT	30,162.0	0.0

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Impuesto al Valor Agregado retenido:		
Sobre honorarios	39,093.0	39,794.0
Actos accidentales de iva	0.0	0.0
IVA por pagar	126.0	45.0
Ret. Iva 6%	0.0	0.0
Subtotal	2,528,421.0	2,503,725.0

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Tesorería de la Federación (intereses)	127,889.0	95,520.0
Retenciones INFONAVIT	284,493.0	258,645.0
Retención cuota sindical	439,789.0	259,166.0
Otros Acreedores	646.0	719,688.0
Subtotal	852,817.0	1,333,019.0
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,800,719.0	5,170,588.0

Pasivo No Circulante

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Pasivo diferido a Largo Plazo	340,000.0	54,100.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	8,484,617.0	10,026,892.0
Total	8,824,617.0	10,080,992.0

Nota 1.8 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a L/P

La cuenta Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo, se integra del saldo de Proyectos Especiales en Convenio, que son destinados a un fin específico, el saldo de estos fondos representa el efectivo disponible que se aplicará en el siguiente ejercicio para los proyectos convenidos y los cuales atienden a los criterios establecidos por la Coordinadora Sectorial CONACYT, para la alineación de los recursos de acuerdo a la Guía Contabilizadora 21 "Fondos de Terceros en Administración", del Manual de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal.

La integración de este rubro al 30 de septiembre de 2023 y de 2022 es el siguiente:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Infancia y niños en la patrimonialización. Trasmisión, participación y desarrollo CHILDHERIT	454.68	22,580.17
Gitanos de México. Configuraciones sociales, procesos de inmersión, transformación y dispersión	32,436.19	32,436.19
Sistema pastoril, conocimientos locales e identidad territorial. Alternativa alimentaria para el desarrollo regional en el desierto	154,810.83	154,810.83
Capacitación para operadoras y operadores del transporte urbano colectivo metropolitano exclusivo para mujeres, niñas, niños y personas adultas mayores (transporte rosa)	2,686.66	2,686.66
Proyecto No.297525 " Evaluación y optimización de los recursos hídricos en el nexo agricultura-sociedad-industria en tres zonas del país"	11,101.52	11,101.52
Proyecto A1-S-8468 Los discursos de la sequía en San Luis Potosí	390,115.23	139,319.55
Proy. No.87169 Potenciales terapéuticos a partir de la conservación y el uso regulado del peyote (Lophophora williamsii)	1,353,446.23	1,667,811.68
Evaluación de consistencia y resultados para el fortalecimiento del desempeño en materia de seguridad	0.00	44,440.56
Fortalecimiento Institucional	935,111.27	1,548,202.83
Laboratorio (LIGIDH)	1,016,629.58	1,015,464.90
Contrato DAAS/087/2021 Proyecto y Evaluación de Desempeño en el H. Ayuntamiento de S.L.P.	0.00	53,619.56
Evaluación de consistencia y resultado del fondo de infraestructura social para las entidades (FISE) ejercicio 2020. Contrato CG/SE/007/2021	0.00	52,799.57
319144 ¿Son efectivas las AVGM? Procesos y demostración de la utilidad del peritaje antropológico	969,105.38	912,532.74
318994 Derechos humanos y agua en pueblos indígenas y comunidades vulnerables	1,545,238.13	2,902,573.90
319000 Los trasvases como dispositivo de desigualdad e inseguridad hídrica	1,078,767.9	913,735.05
Digitalización de archivos	5,000.0	0.00
Museo Francisco Cossio	0.00	80,504.00
Evaluación de consistencia y resultados del FISE. Contrato CG/SE/007/2021. Tamaulipas	0.00	20,398.9
318722 Creación de la propuesta del archivo de la palabra y los saberes indígenas	0.00	64,919.44
318866 Memorias en pantalla	0.00	99,744.00
318767 Sinofobia y memoria	34,340.0	95,360.00

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
318750 Memoria y patrimonio textil de las mujeres Nahuas y Tenek de la Huasteca Potosina	28,552.89	61,470.00
El caso del Colegio de San Luis (México) de la compañía de Jesús (1623-1767) en los archivos romanos FME-2022-01-06	3,399.00	3,399.00
Los minerales del Real y su desierto mágico, a quince años: resultados, propuestas y desafíos FME-2022-01-19	6,212.10	93,381.20
VI Coloquio de poesía mexicana contemporánea FME-2022-01-20	2,520.0	33,600.00
Evaluación de impacto. Colonia Juvenil	6,821.78	0.00
Seminario de impresos populares de A. Vanegas Arroyo	16,992.0	0.00
Programa comunitario de restauración y protección de cuencas. GlobalGiving 2022	282,830	0.00
Seminario. Hacia una agenda de investigación en la Huasteca potosina. FME/2022/SE-04/12	20,419.12	0.00
322682 Repositorio digital de los saberes de mujeres y comunidades indígenas sobre el embarazo, el nacimiento y la crianza	587,626.16	0.00
Total	8,484,616.65	10,026,892.25

Nota 1.9 Provisiones a Largo Plazo

La NIFGGSP 05 establece que las entidades para que puedan fondear las reservas correspondientes para garantizar total o parcialmente el pago de pasivos de obligaciones laborales deberán obtener previamente autorización de las instancias presupuestales de la SHCP, toda vez que afectara el presupuesto autorizado, siempre y cuando se planteen las estrategias de financiamiento que permitan allegarse de los recursos propios necesarios para tales efectos.

Por lo tanto y tomando en cuenta las consideraciones anteriores, el pasivo laboral registrado en el Estado de Situación Financiera se registra en cuentas de orden.

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

Al 30 de septiembre de 2023 y de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Aportaciones	124,272,177.0	123,946,948.0
Donaciones de acervo bibliográfico	11,268.0	10,478.0
suma	124,283,445.0	123,957,426.0
Donaciones de capital	1,217,000.0	1,217,000.0
Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)	682,224.0	1,810,832.0
Resultado de Ejercicio Anteriores	-21,779,230.0	-14,699,841.0
Revalúo	500,786,854.0	303,021,567.0
Total	605,190,293.0	415,306,984.0

3) Notas al Estado de Actividades

Nota 3.1 Ingresos de la gestión

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,244,625.0	417,467.0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	101,696,275.0	94,076,873.0
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	868,884.0	653,826.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios:		
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	0.0	0.0
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	0.0	0.0
Fondo y Apoyos para la Investigación (CONACYT)	0.0	0.0
Proyectos Académicos	0.0	0.0
Otros Ingresos	145,352.0	37,813.0
Total de Ingresos	103,955,136.0	95,185,979.0

Nota 3.2 Gastos y otras pérdidas

Concepto	Al 30 de septiembre	
	2023	2022
Servicios Personales	69,409,751.0	65,446,820.0
Materiales y Suministros	2,235,221.0	2,167,621.0
Servicios Generales	22,494,945.0	16,436,526.0
Subsidios y Subvenciones (becas)	4,880,034.0	4,657,837.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	4,252,961.0	4,666,343.0
Otros Gastos- Obligaciones laborales	0.0	0.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	103,272,912.0	93,375,147.0

II NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

Cuentas de Orden Contables

Los saldos al 30 de septiembre de 2023, en las cuentas de orden contables por \$ 82,814,587.00 corresponden a lo siguiente:

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.

El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios son calculados por actuarios independientes utilizando el método de crédito unitario proyectado de acuerdo con las disposiciones establecidas en la NIF D-3 "Obligaciones Laborales" y a los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental. Al 30 de septiembre de 2023, el pasivo registrado en cuentas de orden asciende a \$ 82,814,587.00

A continuación, se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial al cierre del ejercicio 2022.

Cuentas de orden:

Concepto	Debe	Haber
7.0.1.1 Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	82,814,587.0	
7.0.1.2 Obligaciones Laborales		82,814,587.0

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

C.P. Lorena Sánchez Rocha
Titular de la Dirección de Contabilidad

Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General