

Guadalajara, Jalisco; 15 de marzo de 2019.



Lic. José Miguel Benjamín Macías Hernández
Dirección General de Auditorías Externas
Secretaría de la Función Pública
Presente.-

RSM México

Ontario No. 989
Piso 7 Torre Value
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal.

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

www.rsmmx.mx

Estimado Lic. José Miguel Benjamín Macías Hernández:

Dando cumplimiento a los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera, Contable y Presupuestaria”, en su sección de condiciones, de entrega de los dictámenes, informes y documentos, sus plazos de entrega y distribución, presentamos a ustedes la siguiente información del:

El Colegio de San Luis, A.C.

- Dictamen Presupuestario 2018.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración.


C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
RSM México Bogarín, S.C.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

El Colegio de San Luis, A.C.
Dictamen Presupuestal
Ejercicio 2018

El Colegio de San Luis, A.C.

Dictamen Presupuestal del Ejercicio 2018

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



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

RSM México

Ontario No. 989
Piso 7 Torre Value
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal.

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

www.rsmmx.mx

**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 2018, 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 y Crédito Público; 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 2018 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 14 de Marzo de 2019, 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 2018, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 309-A_008/2019.

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 14 de Marzo de 2019.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
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	6,171,750	6,171,750	-2,827,750
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	107,051,274	4,418,113	111,469,387	111,469,387	111,469,387	4,418,113
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	116,050,774	4,418,113	120,468,887	117,641,137	117,641,137	1,590,363
				INGRESOS EXCEDENTES		1,590,363

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	107,051,274	4,418,113	111,469,387	111,469,387	111,469,387	4,418,113
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	107,051,274	4,418,113	111,469,387	111,469,387	111,469,387	4,418,113
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	8,999,500	0	8,999,500	6,171,750	6,171,750	-2,827,750
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	6,171,750	6,171,750	-2,827,750
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	116,050,774	4,418,113	120,468,887	117,641,137	117,641,137	1,590,363
				INGRESOS EXCEDENTES		1,590,363

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

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.

Página 1 de 1


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero

Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández

Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina

Director de Presupuesto y Finanzas

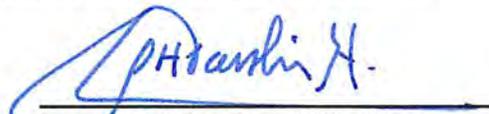
CUENTA PÚBLICA 2018
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	116,050,774	120,468,887	157,927,589
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	40,286,452
CORRIENTES Y DE CAPITAL	8,999,500	8,999,500	6,171,750
VENTA DE BIENES	971,946	971,946	264,906
INTERNAS	971,946	971,946	264,906
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	2,024,888	2,024,888	818,030
INTERNAS	2,024,888	2,024,888	818,030
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	6,002,666	6,002,666	5,088,814
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	910,953
OTROS	6,002,666	6,002,666	4,177,861
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	107,051,274	111,469,387	111,469,387
SUBSIDIOS	7,080,729	7,080,729	5,953,520
CORRIENTES	7,080,729	7,080,729	5,953,520
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	99,970,545	104,388,658	105,515,867
CORRIENTES	99,970,545	104,388,658	105,515,867
SERVICIOS PERSONALES	74,439,797	78,857,910	83,864,309
OTROS	25,530,748	25,530,748	21,651,558
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	116,050,774	120,468,887	117,641,137
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) 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


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
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/}	116,050,774	120,468,887	157,927,589
GASTO CORRIENTE	116,050,774	120,468,887	120,468,887
SERVICIOS PERSONALES	74,708,798	79,126,911	85,154,643
DE OPERACIÓN	30,110,977	30,110,977	29,031,743
SUBSIDIOS	8,341,896	8,341,896	6,282,501
OTRAS EROGACIONES	2,889,103	2,889,103	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	1,851,114
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	1,783,753
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	67,361
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	116,050,774	120,468,887	122,320,001
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	35,607,588
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

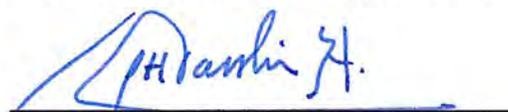
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

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

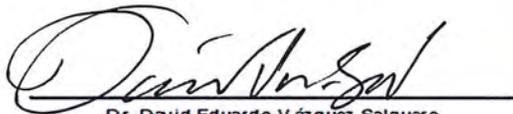
Director de Presupuesto y Finanzas

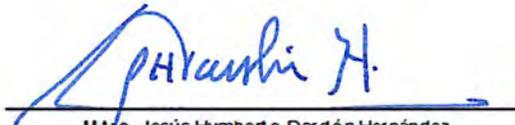
CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMIAS
TOTAL	116,050,774	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

^{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

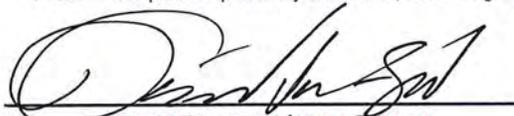
CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

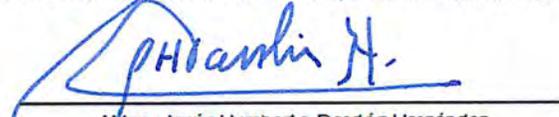
CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
El Colegio de San Luis, A.C.	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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.

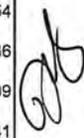
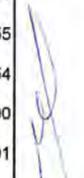

 Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
 Presidente


 Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
 Secretario General


 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 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	ECUACIONAR
TOTAL	116,050,774	120,468,887	120,468,887	122,320,001	
Gasto Corriente	116,050,774	120,468,887	120,468,887	122,252,640	
Servicios Personales	74,708,798	79,126,911	85,154,643	85,154,643	-6,027,732
1000 Servicios personales	74,708,798	79,126,911	85,154,643	85,154,643	-6,027,732
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	27,539,989	28,368,754	29,135,191	29,135,191	-766,437
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245	525,245	1,266,183	1,266,183	-740,938
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	12,829,115	14,579,226	13,715,482	13,715,482	863,744
1400 Seguridad social	10,067,333	10,294,993	11,195,686	11,195,686	-900,693
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	11,786,314	12,137,891	14,250,293	14,250,293	-2,112,402
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802	13,220,802	15,591,808	15,591,808	-2,371,006
Gasto De Operación	30,110,977	30,110,977	29,031,743	29,031,743	1,079,234
2000 Materiales y suministros	3,561,754	3,561,754	3,259,229	3,259,229	302,525
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,035,776	2,135,564	1,864,395	1,864,395	271,169
2200 Alimentos y utensilios	573,182	517,678	462,362	462,362	55,316
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	192,942	175,035	151,205	151,205	23,830
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000	5,000			5,000
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	626,000	528,844	565,498	565,498	-36,654
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	128,854	199,633	215,769	215,769	-16,136
3000 Servicios generales	26,549,223	26,549,223	25,772,514	25,772,514	776,709
3100 Servicios básicos	1,414,712	1,370,612	1,553,353	1,553,353	-182,741
3200 Servicios de arrendamiento	3,650,000	5,069,996	4,765,441	4,765,441	304,555
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	9,803,996	9,453,928	10,597,082	10,597,082	-1,143,154
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	445,000	385,000	357,200	357,200	27,800
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,093,333	3,204,999	2,352,998	2,352,998	852,001
3700 Servicios de traslado y viáticos	4,499,299	4,399,032	3,708,955	3,708,955	690,077
3800 Servicios oficiales	742,883	743,518	414,490	414,490	329,028
3900 Otros servicios generales	1,900,000	1,922,138	2,022,995	2,022,995	-100,857
Subsidios	8,341,896	8,341,896	6,282,501	6,282,501	2,059,395
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	8,341,896	8,341,896	6,282,501	6,282,501	2,059,395


4300 Subsidios y subvenciones	8,341,896	8,341,896	6,282,501	6,282,501	2,059,395
Otros De Corriente	2,889,103	2,889,103		1,783,753	2,889,103
3000 Servicios generales	1,830,999	1,830,999		1,783,753	1,830,999
3900 Otros servicios generales	1,830,999	1,830,999		1,783,753	1,830,999
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,058,104	1,058,104			1,058,104
4400 Ayudas sociales	1,058,104	1,058,104			1,058,104
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión				67,361	
Otros De Inversión				67,361	
3000 Servicios generales				67,361	
3900 Otros servicios generales				67,361	

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 2018
 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	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,252,640	
Gasto De Capital					67,361	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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.



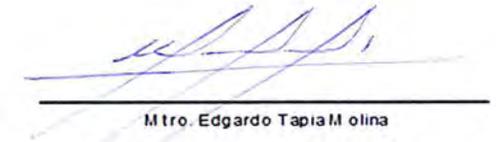
Dr. David Eduardo Vázquez Salguero

Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández

Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina

Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
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 = (5-4)
Servicios personales	74,708,798	4,418,113	79,126,911	85,154,643	85,154,643	-6,027,732
Remuneraciones al personal de carácter permanente	27,539,989	828,765	28,368,754	29,135,191	29,135,191	-766,437
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245		525,245	1,266,183	1,266,183	-740,938
Remuneraciones adicionales y especiales	12,829,115	1,750,111	14,579,226	13,715,482	13,715,482	863,744
Seguridad social	10,067,333	227,660	10,294,993	11,195,686	11,195,686	-900,693
Otras prestaciones sociales y económicas	11,786,314	351,577	12,137,891	14,250,293	14,250,293	-2,112,402
Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802	1,260,000	13,220,802	15,591,808	15,591,808	-2,371,006
Materiales y suministros	3,561,754		3,561,754	3,259,229	3,259,229	302,525
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,035,776	99,788	2,135,564	1,864,395	1,864,395	271,169
Alimentos y utensilios	573,182	-55,504	517,678	462,362	462,362	55,316
Materiales y artículos de construcción y de reparación	192,942	-17,907	175,035	151,205	151,205	23,830
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000		5,000			5,000
Combustibles, lubricantes y aditivos	626,000	-97,156	528,844	565,498	565,498	-36,654
Herramientas, refacciones y accesorios menores	128,854	70,779	199,633	215,769	215,769	-16,136
Servicios generales	28,380,222		28,380,222	25,772,514	27,623,628	2,607,708
Servicios básicos	1,414,712	-44,100	1,370,612	1,553,353	1,553,353	-182,741
Servicios de arrendamiento	3,650,000	1,419,996	5,069,996	4,765,441	4,765,441	304,555
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	9,803,996	-350,068	9,453,928	10,597,082	10,597,082	-1,143,154
Servicios financieros, bancarios y comerciales	445,000	-60,000	385,000	357,200	357,200	27,800
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,093,333	-888,334	3,204,999	2,352,998	2,352,998	852,001
Servicios de traslado y viáticos	4,499,299	-100,267	4,399,032	3,708,955	3,708,955	690,077
Servicios oficiales	742,883	635	743,518	414,490	414,490	329,028
Otros servicios generales	3,730,999	22,138	3,753,137	2,022,995	3,874,109	1,730,142
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,400,000		9,400,000	6,282,501	6,282,501	3,117,499
Subsidios y subvenciones	8,341,896		8,341,896	6,282,501	6,282,501	2,059,395
Ayudas sociales	1,058,104		1,058,104			1,058,104
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^W
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FII	SF	JI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SERVICIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	INVERSIÓN	TOTAL
						TOTAL APROBADO	74,708,798	30,110,977	8,341,896	2,889,103	116,050,774					116,050,774	100.0			
						TOTAL MODIFICADO	79,126,911	30,110,977	8,341,896	2,889,103	120,468,887					120,468,887	100.0			
						TOTAL DEVENGADO	85,154,643	29,031,743	6,282,501		120,468,887					120,468,887	100.0			
						TOTAL PAGADO	85,154,643	29,031,743	6,282,501	1,783,753	122,252,640			67,361	67,361	122,320,001	99.9		0.1	
						Porcentaje Pag/Aprob	114.0	96.4	75.3	61.7	105.3					105.4				
						Porcentaje Pag/Modif	107.6	96.4	75.3	61.7	101.5					101.5				
1						Gobierno														
1						Aprobado	1,697,962	45,608			1,743,570				1,743,570	100.0				
1						Modificado	1,720,867	45,608			1,766,475				1,766,475	100.0				
1						Devengado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1						Pagado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1						Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4			101.3				101.3					
1						Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4			100.0				100.0					
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	1,697,962	45,608			1,743,570				1,743,570	100.0				
1	3					Modificado	1,720,867	45,608			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3					Devengado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3					Pagado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4			101.3				101.3					
1	3					Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4			100.0				100.0					
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	1,697,962	45,608			1,743,570				1,743,570	100.0				
1	3	04				Modificado	1,720,867	45,608			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04				Devengado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04				Pagado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4			101.3				101.3					
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4			100.0				100.0					
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	1,697,962	45,608			1,743,570				1,743,570	100.0				
1	3	04	001			Modificado	1,720,867	45,608			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001			Devengado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001			Pagado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4			101.3				101.3					
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4			100.0				100.0					
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	0001		Aprobado	1,697,962	45,608			1,743,570				1,743,570	100.0				
1	3	04	001	0001		Modificado	1,720,867	45,608			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001	0001		Devengado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001	0001		Pagado	1,727,528	38,947			1,766,475				1,766,475	100.0				
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4			101.3				101.3					
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4			100.0				100.0					

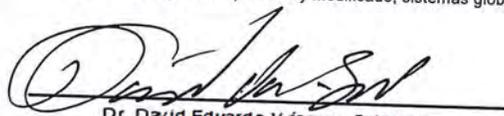


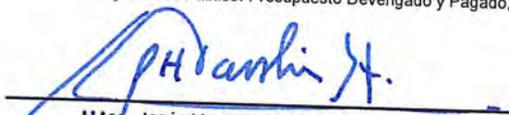
CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno						
Coordinación de la Política de Gobierno	1,743,570	22,905	1,766,475	1,766,475	1,766,475	
Desarrollo Económico						
Ciencia, Tecnología e Innovación	114,307,204	4,395,208	118,702,412	118,702,412	120,553,526	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA¹
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
91K EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	74,708,798	30,110,977	8,341,896	2,889,103	116,050,774					116,050,774	100.0			
				TOTAL MODIFICADO	79,126,911	30,110,977	8,341,896	2,889,103	120,468,887					120,468,887	100.0			
				TOTAL DEVENGADO	85,154,643	29,031,743	6,282,501		120,468,887					120,468,887	100.0			
				TOTAL PAGADO	85,154,643	29,031,743	6,282,501	1,783,753	122,252,640			67,361	67,361	122,320,001	99.9			0.1
				Porcentaje Pag/Aprob	114.0	96.4	75.3	61.7	105.3					105.4				
				Porcentaje Pag/Modif	107.6	96.4	75.3	61.7	101.5					101.5				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	63,436,806	30,065,369	8,341,896	2,889,103	104,733,174					104,733,174	100.0			
1	2			Modificado	67,402,033	30,065,369	8,341,896	2,889,103	108,698,401					108,698,401	100.0			
1	2			Devengado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2			Pagado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	116.6	96.4	75.3		104.3					104.3				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	109.8	96.4	75.3		100.5					100.5				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	63,436,806	30,065,369	8,341,896	2,889,103	104,733,174					104,733,174	100.0			
1	2	E		Modificado	67,402,033	30,065,369	8,341,896	2,889,103	108,698,401					108,698,401	100.0			
1	2	E		Devengado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2	E		Pagado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	116.6	96.4	75.3		104.3					104.3				
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	109.8	96.4	75.3		100.5					100.5				
1	2	E	003	Investigación científica, desarrollo e innovación														
1	2	E	003	Aprobado	63,436,806	30,065,369	8,341,896	2,889,103	104,733,174					104,733,174	100.0			
1	2	E	003	Modificado	67,402,033	30,065,369	8,341,896	2,889,103	108,698,401					108,698,401	100.0			
1	2	E	003	Devengado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2	E	003	Pagado	73,998,193	28,992,796	6,282,501		109,273,490					109,273,490	100.0			
1	2	E	003	Porcentaje Pag/Aprob	116.6	96.4	75.3		104.3					104.3				
1	2	E	003	Porcentaje Pag/Modif	109.8	96.4	75.3		100.5					100.5				
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado	11,271,992	45,608			11,317,600					11,317,600	100.0			
1	3			Modificado	11,724,878	45,608			11,770,486					11,770,486	100.0			
1	3			Devengado	11,156,450	38,947			11,195,397					11,195,397	100.0			
1	3			Pagado	11,156,450	38,947		1,783,753	12,979,150			67,361	67,361	13,046,511	99.5			0.5
1	3			Porcentaje Pag/Aprob	99.0	85.4			114.7					115.3				
1	3			Porcentaje Pag/Modif	95.2	85.4			110.3					110.8				
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional														
1	3	M		Aprobado	9,574,030				9,574,030					9,574,030	100.0			

Handwritten signature and initials

1	3	M		Modificado	10,004,011			10,004,011			10,004,011	100.0		
1	3	M		Devengado	9,428,922			9,428,922			9,428,922	100.0		
1	3	M		Pagado	9,428,922			9,428,922			9,428,922	100.0		
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	98.5			98.5			98.5			
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	94.3			94.3			94.3			
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo										
1	3	M	001	Aprobado	9,574,030			9,574,030			9,574,030	100.0		
1	3	M	001	Modificado	10,004,011			10,004,011			10,004,011	100.0		
1	3	M	001	Devengado	9,428,922			9,428,922			9,428,922	100.0		
1	3	M	001	Pagado	9,428,922			9,428,922			9,428,922	100.0		
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	98.5			98.5			98.5			
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	94.3			94.3			94.3			
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión										
1	3	O		Aprobado	1,697,962	45,608		1,743,570			1,743,570	100.0		
1	3	O		Modificado	1,720,867	45,608		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O		Devengado	1,727,528	38,947		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O		Pagado	1,727,528	38,947		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4		101.3			101.3			
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4		100.0			100.0			
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno										
1	3	O	001	Aprobado	1,697,962	45,608		1,743,570			1,743,570	100.0		
1	3	O	001	Modificado	1,720,867	45,608		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O	001	Devengado	1,727,528	38,947		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O	001	Pagado	1,727,528	38,947		1,766,475			1,766,475	100.0		
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Aprob	101.7	85.4		101.3			101.3			
1	3	O	001	Porcentaje Pag/Modif	100.4	85.4		100.0			100.0			
1	3	W		Operaciones ajenas										
1	3	W		Aprobado										
1	3	W		Modificado										
1	3	W		Devengado										
1	3	W		Pagado			1,783,753	1,783,753		67,361	67,361	1,851,114	96.4	3.6
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif										
1	3	W	001	Operaciones Ajenas										
1	3	W	001	Aprobado										
1	3	W	001	Modificado										
1	3	W	001	Devengado										
1	3	W	001	Pagado			1,783,753	1,783,753		67,361	67,361	1,851,114	96.4	3.6
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob										
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif										

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.


Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente


Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General


Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2018
 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 / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	
Desempeño de las Funciones	104,733,174	3,965,227	108,698,401	109,273,490	109,273,490	-575,089
Prestación de Servicios Públicos	104,733,174	3,965,227	108,698,401	109,273,490	109,273,490	-575,089
Administrativos y de Apoyo	11,317,600	452,886	11,770,486	11,195,397	13,046,511	575,089
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,574,030	429,981	10,004,011	9,428,922	9,428,922	575,089
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,743,570	22,905	1,766,475	1,766,475	1,766,475	
Operaciones ajenas					1,851,114	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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

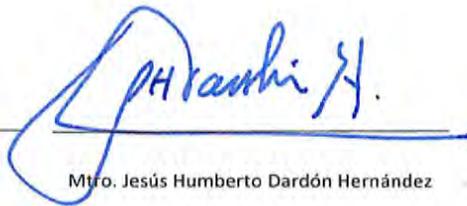

 Mtro. Edgardo Tapia Molina
 Director de Presupuesto y Finanzas

El Colegio de San Luis, A. C.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	117,641,137.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,464,099.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	946,332.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	517,767.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	119,105,236.00



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 al 31 de diciembre del 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	120,468,887
--	--------------------

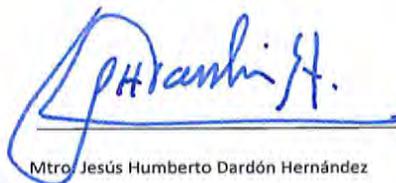
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.1 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,361,732
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,308,586
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	8,053,146

4. Total de Gastos Contables	135,830,619
-------------------------------------	--------------------



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 2018
(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. Mediante este Acuerdo se otorgó reconocimiento de validez oficial a los estudios de tipo superior, en las áreas de Historia, Administración y Políticas Públicas, Estudios Literarios, Estudios Antropológicos y en Estudios de Agua y Sociedad. Actualmente, se imparten los programas docentes de Licenciatura en Relaciones Internacionales; las maestrías en Antropología Social, Asuntos Políticos y Políticas Públicas, Gestión Sustentable del Agua, Historia, Literatura Hispanoamericana y los Doctorados en Doctorados en Ciencias Sociales; Estudios Antropológicos, Historia y Literatura Hispánica.

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 Entidad Paraestatal 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.
- o Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- o 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 Ley General de Contabilidad Gubernamental (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

Handwritten signature

Handwritten signature and stamp
A. V.

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

- **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: Reexpresión.
- NIFGG SP 05: Obligaciones laborales.
- NACG 01: Disposiciones aplicables al archivo contable Gubernamental.

- b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013. A este respecto, El Colegio de San Luis A. C., atendió a lo establecido en el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013; y que sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme a dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas.
- c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.
- d. Mediante oficio No. 309-A-II-002/2014 se comunica a las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, que no se presentarán ante la Unidad de Contabilidad Gubernamental para su autorización los Libros Principales de Contabilidad del ejercicio 2013 y subsecuentes, hasta en tanto no se comuniquen los lineamientos específicos al respecto.
- e. Mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal 2014.

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

OS

A.

M

- **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.
- 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 2018.

Con el objeto de atender las disposiciones del Título Tercero, Capítulo II del Presupuesto de Egresos de la Federación 2018, 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.

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 presupuestales	Partidas que no afectan al Presupuesto	Partidas que no afectan a Resultados	Estado de Resultados
Ingresos	117,641.14	1,464.10	0.00	119,105.24
Egresos	120,468.89	15,361.73	0.00	135,830.62
Resultado Presupuestal/ Déficit del ejercicio	-2,827.75	-13,897.63	0.00	-16,725.38

IV Cumplimiento de Metas

Estructura Programática Autorizada para 2018

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
					Generación de conocimiento científico para el bienestar de la población y difusión de sus resultados
					3
					E
					003 Investigación científica, desarrollo e innovación

Handwritten signature

Handwritten initials

Handwritten signature

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

A continuación, se presenta el comportamiento de los indicadores estratégicos del Convenio de Administración por Resultados (CAR) a diciembre de 2018.

Denominación	Meta Anual 2018	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	125	114
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.08	1.86
Eficiencia Terminal	66	47
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	185	433
Indicador de Propiedad Intelectual	125	114
Calidad de los Posgrados del Centro	83	71

DF

DF

DF

No.	Programa	Indicador	Unidad de Medida	2018	Realizado 2018
1	Investigación Científica	Generación de Conocimiento de Calidad	Número de publicaciones arbitradas Número de investigadores del Centro	125	114
				60	61
				2.08	1.86
2	Proyectos Externos Por Investigador	Número de proyectos de investigación financiados con recursos externos Número de investigadores del Centro	10	14	
			60	61	
			0.16	0.22	
3	Formación de Recursos Humanos	Calidad de los posgrados	No. de programa registrados en el PNPC de reciente creación + No. de programa registrados en el PNPC en desarrollo (*2) + No. de programa registrados en el PNPC consolidados (*3) + No. de programa registrados en el PNPC de competencia internacional (4*)	$(2)+(4*2)+(4*3)+(2*4)=30$	$(1)+(3*2)+(4*3)+(0*4)=23$
			No. de Programas de Posgrado reconocidos en CONACYT en el PNPC (*4)	9*4=36	8*4=32
				.83	0.71
4	Generación de Recursos Humanos Especializados	No. de alumnos graduados en programas de Especialidad del PNPC + No. de alumnos graduados en programas de Maestría del PNPC + No. de alumnos graduados en programas de Doctorado del PNPC No. De Investigadores del Centro	0+40+0=40	0+9+20=29	
			60	61	
			0.66	0.47	
5	Vinculación	Proyectos Interinstitucionales No. de Proyectos Interinstitucionales No. de Proyectos de Investigación	10	14	
			60	92	
			0.16	0.15	
6	Transferencia del Conocimiento e Innovación	Transferencia de Conocimiento	No. de contratos o convenios de transferencia de conocimiento, innovación tecnológica, social, económica o ambiental. Firmados, vigentes alineados al PECITI en el año n	125	127
			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	120
				1.04	1.05
7	Propiedad Intelectual	No. de derechos de autor en el año n No. de derechos de autor en el año n-1	125	114	
			120	120	
			1.04	0.95	
8	Difusión y Divulgación	Actividades de Divulgación por Personal C y T No. de actividades de divulgación dirigidas al público en general No. de Personal de Ciencia y Tecnología	185	433	
			60	61	
			3.08	7.09	
9	Gestión Presupuestal	Índice de Sostenibilidad Económica Monto de Ingresos Propios Monto de Presupuesto Total del Centro	6,000	8,999.5	
			178,731	120,468.8	
			0.03	0.07	
10	Índice de Sostenibilidad Económica para la Investigación	Monto total obtenido por proyectos de investigación financiados con recursos externos Monto total de recursos fiscales destinados a la investigación	8,900	8,900	
			172,377.00	108,698	
			0.05	0.08	

DS

H. =

V Información Presupuestal

Para el año 2018, el presupuesto original autorizado a El Colegio de San Luis ascendió a 116,050.8 miles de pesos, de los cuales 107,051.3 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 120,468.8 miles de pesos. El subsidio federal paso de 107,051.3 miles de pesos a 111,469.3 miles de pesos, es decir, hubo un incremento de 4,418.0 miles de pesos más de lo previsto originalmente (4.1%); 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 2018		
		(Miles de pesos)		
		Original	Modificado	Ejercido
O 001	Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno	1,743.6	1,766.4	1,766.4
M 001	Actividades de Apoyo Administrativo	9,574.0	10,004.0	9,428.9
E 003	Investigación Científica, Desarrollo e Investigación	104,733.2	108,698.0	109,273.5
	Suma	116,050.8	120,468.8	120,468.8

De esta distribución es importante destacar que, el 90.7% del presupuesto institucional se destina a las actividades sustantivas de Investigación Científica Social y Humanística, 7.8% a actividades de Apoyo Administrativo y 1.5% 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		2018		
		(Miles de pesos)		
		Original	Modificado	Ejercido
1000	Servicios Personales	74,708.8	79,126.9	85,154.6
2000	Materiales	3,561.8	3,561.7	3,259.2
3000	Servicios Generales	28,380.2	28,380.2	25,772.5
4000	Becas	9,400.0	9,400.0	6,282.5
	Suma	116,050.8	120,468.8	120,468.8

En el cuadro anterior se observa que el 70.7% del presupuesto fue destinado al pago de servicios personales, 2.7% a la adquisición de materiales y suministros, 21.4% a servicios básicos, 5.2% a becas considerando la asignación a nivel de capítulo de gasto.

DS

H.

[Handwritten signature]

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 2018 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 2018	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	125.0	114.0
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.08	1.86
Eficiencia Terminal	66.0	47.0
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	185.0	433.0
Indicador de Propiedad Intelectual	125.0	114.0
Calidad de los Posgrados del Centro	83.0	71.0

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:

<p>El Colegio de San Luis, A. C.</p> <p>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</p> <p>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018</p> <p>(Cifras en pesos)</p>	
1. Total de Egresos Presupuestarios	120,468,887

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.1 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,361,732
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,308,586
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	0.00

DF

H

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	8,053,146
4. Total de Gastos Contables	135,830,619

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

Concepto	
Servicios Personales	1,241,782
Materiales y Suministros	372,093
Servicios Generales	5,602,515
Subsidios para Capacitación y Becas	836,756
Total	8,053,146

El Colegio de San Luis, A. C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	117,641,137

2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,464,099
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	946,332
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	517,767

3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00

4. Total de Ingresos Contables	119,105,236
---------------------------------------	--------------------

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

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.	
Otros ingresos por venta de servicios	517,767
Total	517,767

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. 2018					
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	VARIACIÓN PORCENTUAL
Total	116,050,774	120,468,887	120,468,886	120,468,886	0.00
Gasto Corriente	116,050,774	120,468,887	120,468,886	120,468,886	0.00
Servicios Personales	74,708,798	79,126,911	85,154,643	85,154,643	7.61
Gastos de Operación	31,941,976	31,941,976	29,031,743	29,031,743	-9.11
Materiales y Suministros	3,561,754	3,561,754	3,259,230	3,259,230	-8.50
Servicios Generales	28,380,222	28,380,222	25,772,513	25,772,513	-9.19
Subsidios	9,400,000	9,400,000	6,282,500	6,282,500	-33.16
Gastos de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

GASTO CORRIENTE

- El Gasto Corriente pagado representó el total del presupuesto aprobado y su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - En Servicios Personales se registró un mayor gasto pagado de 7.61% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida de acuerdo a los Oficios de Adecuación números 2018-38-90C-191, 2018-38-90A-188, 2018-38-90A-247, 2018-38-91K-267, 2018-38-91K-270, 2018-38-91U-266, 2018-38-9ZU-327 y 2018-38-90A-385, para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral y económico) correspondientes al ejercicio fiscal 2018, 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 9.11%, en comparación con el presupuesto aprobado en los siguientes capítulos de gasto:
En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 8.50%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido

Handwritten signature

Handwritten signature
A.

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 9.19% 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 33.16% 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 2019.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:

Concepto	Recursos Totales
Venta de Bienes	264.91
Venta de Servicios	818.03
Ingresos Diversos	5,088.81
Total de ingresos propios	6,171.75
Total de Ingresos fiscales	111,469.39
Subsidios	8,138.84
Corrientes	24,472.64
Servicios Personales	78,857.91
Otros	
Suma de ingresos del año	<u>117,641.14</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 2018, analizadas por capítulo de gasto, fueron las siguientes:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Modificado Autorizado	Ejercido	Variación	
				Importe	Porcentaje
1000	Servicios Personales	79,126.91	85,154.64	-6,027.73	7.61%
2000	Materiales y Suministros	3,561.75	3,259.23	302.52	-8.50%
3000	Servicios Generales	28,380.22	25,772.51	2,607.71	-9.19%
4000	Subsidios	9,400.00	6,282.50	3,117.50	-33.16%
	Total	120,468.88	120,468.88	0.00	0.00%

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 Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

- c. Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d. Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).

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 2018, de conformidad a los lineamientos emitidos por la Secretaría de 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 2018 y el artículo 106 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Respecto de los formatos con vencimiento del ejercicio 2018, se tiene un 100 % (Cien por ciento) de cumplimiento, como lo reporta el “Grado de Cumplimiento Mensual” del ejercicio 2018.

Capítulo	Concepto	Cifras	SI@web	Variación
		Presupuestales		Importe
1000	Servicios Personales	79,126.91	79,126.91	-
2000	Materiales y Suministros	3,561.75	3,561.75	-
3000	Servicios Generales	28,380.22	28,380.22	-
4000	Subsidios	9,400.00	9,400.00	-
	Total	120,468.88	120,468.88	-

Enteros a la Tesorería de la Federación

En el año 2018 se enteraron a la Tesorería de la Federación, por concepto de intereses generados en las cuentas bancarias de Recursos Fiscales la cantidad de \$1,139.2 miles de pesos.

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A.C.			
INTERESES PAGADOS A TESOFE 2018			
MES	MEDIO DE PAGO	FECHA	IMPORTE
ENERO	TRANSFERENCIA	13/02/2018	89,114.00
FEBRERO	TRANSFERENCIA	12/03/2018	84,932.00
MARZO	TRANSFERENCIA	12/04/2018	104,851.00
ABRIL	TRANSFERENCIA	14/05/2018	102,705.00
MAYO	TRANSFERENCIA	11/06/2018	103,300.00
JUNIO	TRANSFERENCIA	12/07/2018	106,656.00
JULIO	TRANSFERENCIA	13/08/2018	95,272.00

Handwritten signature and initials.

AGOSTO	TRANSFERENCIA	11/09/2018	119,234.00
SEPTIEMBRE	TRANSFERENCIA	11/10/2018	97,462.00
OCTUBRE	TRANSFERENCIA	13/11/2018	107,221.00
NOVIEMBRE	TRANSFERENCIA	10/12/2018	95,414.00
DICIEMBRE	TRANSFERENCIA	11/01/2019	33,134.00
TOTAL			1,139,295.00

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:

- Incluyen únicamente operaciones que afectan el flujo de efectivo de El Colegio.
- 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.
- 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:

- Recursos Fiscales

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

Presupuesto Original		107,051.27
Adecuaciones presupuestarias	Fecha	Importe (Miles de pesos)
Oficio 2018-38-90C-191	13/07/2018	1.95
Oficio 2018-38-90A-188	13/07/2018	206.85
Oficio 2018-38-90A-247	06/08/2018	14.40
Oficio 2018-38-91K-267	22/08/2018	363.90
Oficio 2018-38-91K-270	22/08/2018	24.66
Oficio 2018-38-91U-266	21/08/2018	1,160.53
Oficio 2018-38-9ZU-327	17/10/2018	13.16

OK

A:1

Oficio 2018-38-90A-385	24/12/2018	2,632.66
	Total ampliaciones	4,418.11
Total de subsidios y transferencias del Gobierno Federal		111,469.39

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 \$6,171.75 miles de pesos, que se integra con los conceptos siguientes:

Concepto	Importe (Miles de pesos)
Venta de Bienes	
Venta de Libros Publicaciones y otros	264.91
Venta de Servicios	
Cuotas de recuperación de colegiaturas	273.00
Recuperación de servicios varios	545.03
Subtotal	1,082.94
Ingresos Diversos	
Gobierno del Estado	1,829.96
Contratos, Convenios , Coediciones	2,347.90
Productos Financieros	910.95
Otros Ingresos	
Subtotal	5,088.81
Total	6,171.75

Estados del ejercicio del gasto armonizado

Mediante el oficio número 309-A-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, 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 2018. 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 2018.

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

CUENTA PÚBLICA 2018
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.	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
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	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,252,640	
Gasto De Capital					67,361	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
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	DEVENG ADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	74,708,798	4,418,113	79,126,911	85,154,643	85,154,643	-6,027,732
Remuneraciones al personal de carácter permanente	27,539,989	828,765	28,368,754	29,135,191	29,135,191	-766,437
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	525,245		525,245	1,266,183	1,266,183	-740,938
Remuneraciones adicionales y especiales	12,829,115	1,750,111	14,579,226	13,715,482	13,715,482	863,744
Seguridad social	10,067,333	227,660	10,294,993	11,195,686	11,195,686	-900,693
Otras prestaciones sociales y económicas	11,786,314	351,577	12,137,891	14,250,293	14,250,293	-2,112,402
Pago de estímulos a servidores públicos	11,960,802	1,260,000	13,220,802	15,591,808	15,591,808	-2,371,006
Materiales y suministros	3,561,754		3,561,754	3,259,229	3,259,229	302,525
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,035,776	99,788	2,135,564	1,864,395	1,864,395	271,169
Alimentos y utensilios	573,182	-55,504	517,678	462,362	462,362	55,316
Materiales y artículos de construcción y de reparación	192,942	-17,907	175,035	151,205	151,205	23,830
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,000		5,000			5,000
Combustibles, lubricantes y aditivos	626,000	-97,156	528,844	565,498	565,498	-36,654
Herramientas, refacciones y accesorios menores	128,854	70,779	199,633	215,769	215,769	-16,136
Servicios generales	28,380,222		28,380,222	25,772,514	27,623,628	2,607,708
Servicios básicos	1,414,712	-44,100	1,370,612	1,553,353	1,553,353	-182,741
Servicios de arrendamiento	3,650,000	1,419,996	5,069,996	4,765,441	4,765,441	304,555
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	9,803,996	-350,068	9,453,928	10,597,082	10,597,082	-1,143,154
Servicios financieros, bancarios y comerciales	445,000	-60,000	385,000	357,200	357,200	27,800
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	4,093,333	-888,334	3,204,999	2,352,998	2,352,998	852,001
Servicios de traslado y viáticos	4,499,299	-100,267	4,399,032	3,708,955	3,708,955	690,077
Servicios oficiales	742,883	635	743,518	414,490	414,490	329,028
Otros servicios generales	3,730,999	22,138	3,753,137	2,022,995	3,874,109	1,730,142
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,400,000		9,400,000	6,282,501	6,282,501	3,117,499
Subsidios y subvenciones	8,341,896		8,341,896	6,282,501	6,282,501	2,059,395
Ayudas sociales	1,058,104		1,058,104			1,058,104
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
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	1,743,570	22,905	1,766,475	1,766,475	1,766,475	
Coordinación de la Política de Gobierno	1,743,570	22,905	1,766,475	1,766,475	1,766,475	
Desarrollo Económico	114,307,204	4,395,208	118,702,412	118,702,412	120,553,526	
Ciencia, Tecnología e Innovación	114,307,204	4,395,208	118,702,412	118,702,412	120,553,526	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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 2018
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 / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Programas Federales	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	
Desempeño de las Funciones	104,733,174	3,965,227	108,698,401	109,273,490	109,273,490	-575,089
Prestación de Servicios Públicos	104,733,174	3,965,227	108,698,401	109,273,490	109,273,490	-575,089
Administrativos y de Apoyo	11,317,600	452,886	11,770,486	11,195,397	13,046,511	575,089
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	9,574,030	429,981	10,004,011	9,428,922	9,428,922	575,089
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,743,570	22,905	1,766,475	1,766,475	1,766,475	
Operaciones ajenas					1,851,114	
Total del Gasto	116,050,774	4,418,113	120,468,887	120,468,887	122,320,001	

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

- 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

Handwritten signature

Handwritten signature

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

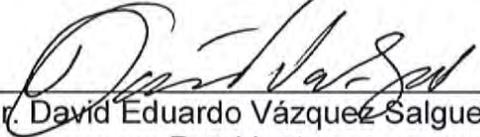
Comprobación de viáticos y pasajes

Reembolso de viáticos y pasajes

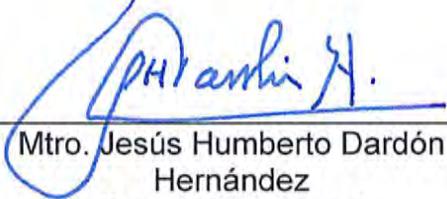
Devoluciones de viáticos y pasajes

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

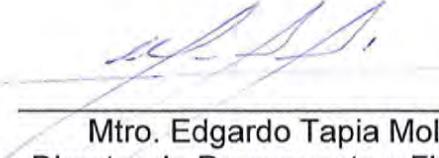
DB



Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente



Mtro. Jesús Humberto Dardón
Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas



Guadalajara, Jalisco; 15 de marzo de 2019.

Lic. José Miguel Benjamín Macías Hernández
Dirección General de Auditorías Externas
Secretaría de la Función Pública
Presente.-

RSM México

Ontario No. 989
Piso 7 Torre Value
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal.

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

www.rsmmx.mx

Estimado Lic. José Miguel Benjamín Macías Hernández:

Dando cumplimiento a los “Términos de Referencia para Auditorías Externas de los Estados y la Información Financiera, Contable y Presupuestaria”, en su sección de condiciones, de entrega de los dictámenes, informes y documentos, sus plazos de entrega y distribución, presentamos a ustedes la siguiente información del:

El Colegio de San Luis, A.C.

- Informe de Auditoria de Estados Financieros 2018.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración.

C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
RSM México Bogarín, S.C.

El Colegio de San Luis, A.C.
Dictamen de Estados Financieros
Ejercicios 2018 y 2017

El Colegio de San Luis, A.C.

Dictamen de Estados Financieros de los Ejercicios 2018 y 2017

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 DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

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 2018 y 2017, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo, y los estados de cambios en la situación financiera, 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. Ver incisos a, b, c y d.**a) Base de preparación contable y, utilización y distribución 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 y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

b) Revaluación de Activos Fijos

Como se menciona en la Nota 1.4 "Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles", respecto a la revaluación de activos, la entidad realizó el registro contable correspondiente para efectos de adecuar la revaluación de la depreciación acumulada con el importe de la revaluación de los activos al 31 de diciembre de 2018, de conformidad a los saldos al 31 de diciembre de 2007, considerándose que posterior a ese año se observa una desconexión de la inflación por considerarse un entorno económico no inflacionario, al considerarse la inflación poco importante, es decir que la inflación en los últimos tres años anteriores no rebasa el 26%, con un efecto neto en los resultados de ejercicios anteriores por un monto de \$6,261,216, esta situación no modifica nuestra opinión.

c) Estimación por pérdida o deterioro de inventarios

Como se menciona en la Nota 1.3 la entidad, previo estudio y evaluación de la composición del saldo de estimación por pérdidas o deterioro de inventarios por la cantidad de \$1,301,987; canceló dicha estimación contra resultados debido a que se determinó que la librería no tiene materiales obsoletos en el fondo editorial

d) Pasivo Laboral

Como se menciona en la Nota 1.8 y Notas de memoria II la entidad presentaba en el estado de situación financiera un pasivo por obligaciones laborales de pensiones y prima de antigüedad de retiro y terminación en ejercicios anteriores cuya cuantificación se determina por cálculos actuariales en términos de la NIF D-3 "Beneficios a los empleados" según lo establece la NIFGGSP 05 "Obligaciones laborales". Sin embargo, debido a que la entidad se rige por el Apartado "A" del artículo 123 Constitucional según lo establece su instrumento de creación, las pensiones ordinarias al retiro de los trabajadores son asumidas por Instituto mexicano por el Seguro Social, no obstante, existen otras prestaciones adicionales que han sido cuantificadas que se incorporan al plan de pensiones.

La NIFGGSP 05 establece, para que se puedan fondear las reservas y garantizar total o parcialmente el pago de los pasivos de obligaciones laborales debe obtenerse autorización de las instancias presupuestales de la SHCP, siempre y cuando se planteen estrategias de financiamiento para allegarse de recursos propios para tales efectos.

Por tanto, y de acuerdo con las consideraciones anteriores el pasivo laboral registrado en el estado de situación financiera y su impacto en resultados de años anteriores se desincorpora de ese estado financiero para presentarse en cuentas de orden, toda vez que dicho pasivo no ha sido fondeado y la entidad no ha contado con recursos financieros para respaldarlo. El impacto en resultados de ejercicios anteriores es de \$45,389,311.

Durante el desarrollo de nuestra auditoría por el ejercicio 2018 revisamos y en conjunto con la Administración y el Comisario de la entidad diversas partidas situaciones en los estados financieros derivando en el reconocimiento de los efectos que se mencionan en los incisos b), c) y d) anteriores, los cuales fueron debidamente considerados en la información financiera y revelados en el ejercicio sujeto a revisión.

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 2018 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 futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

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

RSM México Bogarín, S.C.



C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
Guadalajara, Jal., a 14 de Marzo de 2019.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de San Luis, A.C.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	3,948,601	4,791,153	
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento 121,402,777
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales 86,396,425
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros 3,631,323
Derechos	0	0	Servicios Generales 31,375,029
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 7,119,257
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público 0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,948,601	4,791,153	Transferencias al Resto del Sector Público 0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Subsidios y Subvenciones 7,119,257
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	113,299,350	110,357,835	Ayudas Sociales 0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones 0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	113,299,350	110,357,835	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 0
Otros Ingresos y Beneficios	1,857,285	754,557	Transferencias a la Seguridad Social 0
Ingresos Financieros	910,953	789,065	Donativos 0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior 0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones 0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones 0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	946,332	-34,508	Aportaciones 0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	119,105,236	115,903,545	Convenios 0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública 0
			Intereses de la Deuda Pública 0
			Comisiones de la Deuda Pública 0
			Gastos de la Deuda Pública 0
			Costo por Coberturas 0
			Apoyos Financieros 0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias 7,308,586
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 7,308,586
			Provisiones 0
			Disminución de Inventarios 0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia 0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones 0
			Otros gastos 0
			Inversión Pública 0
			Inversión Pública no Capitalizable 0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas 135,830,620
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) -16,725,384
			-12,598,045

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

Autzeno Mtro. Egejedo Tapia Melina
Director de Presupuesto y Finanzas

Elsburg C.P. Lorena Cuevas Rocha
Titular del Departamento de Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de San Luis, A.C.

ACTIVO				PASIVO	
Activo Circulante				Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	25,457,403	32,464,328		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,940,390
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	433,020	718,224		Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	6,618,691	7,306,134		Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-1,301,987		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	0	0		Provisiones a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	32,509,114	39,186,699		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Activo No Circulante				Total de Pasivos Circulantes	5,940,390
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,602,455	2,933,547		Pasivo No Circulante	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	152,145,676	159,139,117		Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	66,750,842	64,669,157		Deuda Pública a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	0		Pasivos Diferidos a Largo Plazo	122,969
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-85,513,292	-78,936,931		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	5,996,181
Activos Diferidos	156,260	156,260		Provisiones a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		Total de Pasivos No Circulantes	6,119,150
Otros Activos no Circulantes	0	0		Total del Pasivo	12,059,540
Total de Activos No Circulantes	138,141,941	147,961,150		HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
Total del Activo	170,651,055	187,147,849		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	123,832,180
				Aportaciones	122,615,180
				Donaciones de Capital	1,217,000
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	34,759,335
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-16,725,384
				Resultados de Ejercicios Anteriores	28,519,852
				Revalúos	22,964,867
				Reservas	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
				Resultado por Posición Monetaria	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
				Total Hacienda Pública/ Patrimonio	158,591,515
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	170,651,055
					187,147,849

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

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

Elaboró: CP. Lorena Sánchez Procha
Titular del Departamento de Contabilidad

Cuenta Pública 2018

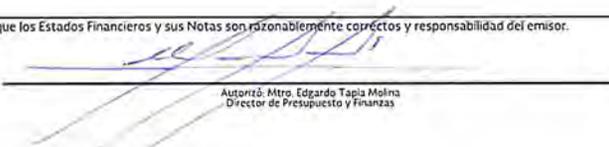
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

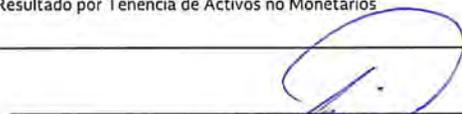
Ente Público: _____

El Colegio de San Luis, A.C.

	Origen	Financiamiento	Ejecución	Ingresos	Gastos
ACTIVO	21,549,374	5,052,580		6,092,750	47,039,189
Activo Circulante	7,979,572	1,301,987		0	1,649,878
Efectivo y Equivalentes	7,006,925	0		0	1,649,878
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	285,204	0		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0		0	0
Inventarios	687,443	0		0	0
Almacenes	0	0		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	1,301,987		0	0
Otros Activos Circulantes	0	0		0	0
Activo No Circulante	13,569,802	3,750,593		6,092,750	45,389,311
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	1,668,908		0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,993,441	0		0	0
Bienes Muebles	0	2,081,685		96,569	0
Activos Intangibles	0	0		5,996,181	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,576,361	0		0	45,389,311
Activos Diferidos	0	0		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0		0	0
				34,838,201	10,388,556
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,046,933
				Aportaciones	829,933
				Donaciones de Capital	1,217,000
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	32,791,268
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0
				Resultados de Ejercicios Anteriores	32,791,268
				Revalúos	0
				Reservas	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0
				Resultado por Posición Monetaria	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	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. Jorema Sánchez Rosas
 Titular del Departamento de Contabilidad

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (PESOS)

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

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	121,785,247				121,785,247
Aportaciones	121,785,247				121,785,247
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		24,954,668	-12,598,045		12,356,623
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-12,598,045		-12,598,045
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,271,416			-4,271,416
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 Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	121,785,247	24,954,668	-12,598,045	0	134,141,870
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	2,046,933				2,046,933
Aportaciones	829,933				829,933
Donaciones de Capital	1,217,000				1,217,000
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018		32,791,268	-10,388,556		22,402,712
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-16,725,384		-16,725,384
Resultados de Ejercicios Anteriores		32,791,268	12,598,045		45,389,313
Revalúos			-6,261,217		-6,261,217
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	123,832,180	57,745,936	-22,986,601	0	158,591,515

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 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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	187,147,849	855,441,031	871,937,825	170,651,055	-16,496,794
Activo Circulante	39,186,699	849,953,765	856,631,350	32,509,114	-6,677,585
Efectivo y Equivalentes	32,464,328	709,044,305	716,051,230	25,457,403	-7,006,925
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	718,224	138,548,243	138,833,447	433,020	-285,204
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	7,306,134	1,059,230	1,746,673	6,618,691	-687,443
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,301,987	1,301,987	0	0	1,301,987
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	147,961,150	5,487,266	15,306,475	138,141,941	-9,819,209
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,933,547	1,668,908	0	4,602,455	1,668,908
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	6,993,441	152,145,676	-6,993,441
Bienes Muebles	64,669,157	3,253,385	1,171,700	66,750,842	2,081,685
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-78,936,931	564,973	7,141,334	-85,513,292	-6,576,361
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.



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



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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			53,005,979	12,059,540
Total Deuda y Otros Pasivos			53,005,979	12,059,540

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 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de San Luis, A.C.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	119,105,236	115,903,545	Origen	3,019,580	472,305
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	3,019,580	472,305
Derechos	0	0	Aplicación	5,052,580	1,131,393
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,081,685	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	340,985
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,948,601	6,621,116	Otras Aplicaciones de Inversión	2,970,895	790,408
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,033,000	-659,088
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	113,299,350	108,527,873	Origen	6,092,750	936,183
Otros Orígenes de Operación	1,857,285	754,556	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	128,522,034	118,962,967	Interno	0	0
Servicios Personales	86,396,425	84,742,086	Externo	0	0
Materiales y Suministros	3,631,323	3,203,770	Otros Orígenes de Financiamiento	6,092,750	936,183
Servicios Generales	31,375,029	24,145,880	Aplicación	1,649,877	794,857
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	7,119,257	6,871,231	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,649,877	794,857
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,442,873	141,326
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7,006,925	-3,577,184
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	32,464,328	36,041,512
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	25,457,403	32,464,328
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,416,798	-3,059,422			

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

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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

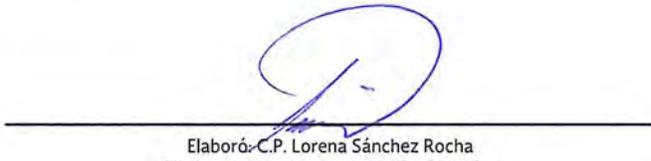
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	158,591,515
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	158,591,515

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

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

Los saldos registrados al 31 de diciembre de 2018, en las cuentas de orden contables por \$ 50,407,646.00 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 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 2018, el pasivo registrado en cuentas de orden asciende a \$ 50,407,646.0

A continuación, se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial al cierre del ejercicio 2018.

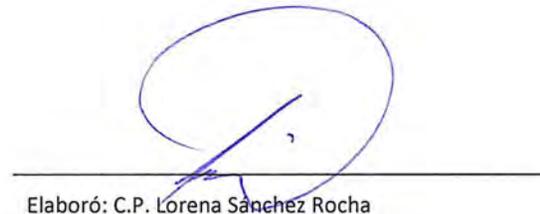
Resumen de la Valuación Actuarial (Cifras económicas en pesos)				
Concepto	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad	Beneficios por Terminación	Total
Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018				
1(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2018	-42,524,791.0	-2,031,305.0	-833,215.0	-45,389,311.0
2 Costo del servicio	-2,407,396.0	-121,254.0	-72,771.0	-2,601,421.0
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-3,087,593.0	-163,008.0	-68,768.0	-3,319,369.0
4 Aportaciones reales al fondo	0.0	0.0	0.0	0.0
5 Pagos reales (reserva en libros)	0.0	0.0	0.0	0.0
6 Ganancia /(Pérdidas) reconocidas en ORI	714,055.0	-29,830.0	218,230.0	902,455.0
7 Inversiones restringidas	0.0	0.0	0.0	0.0
8 Otros Ajustes	0.0	0.0	0.0	0.0
9 (Pasivo)/ activo neto por beneficios definidos al 31/12/2018	-47,305,725.0	-2,345,397.0	-756,524.0	-50,407,646.0



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned above a horizontal line.

Autorizó: Mtro. Edgardo Tapia Molina

Director de Presupuesto y Finanzas



A handwritten signature in blue ink, featuring a large, circular flourish and a diagonal stroke, positioned above a horizontal line.

Elaboró: C.P. Lorena Sánchez Rocha

Titular del Departamento de Contabilidad

EL COLEGIO DE SAN LUIS, A. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(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 2018 y de 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Efectivo y equivalentes	23,199,005.0	30,302,313.0
Fondo de ahorro	2,258,398.0	2,162,015.0
Total	25,457,403.0	32,464,328.0

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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'OK' and a signature that appears to be 'A'.

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 2018, 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.

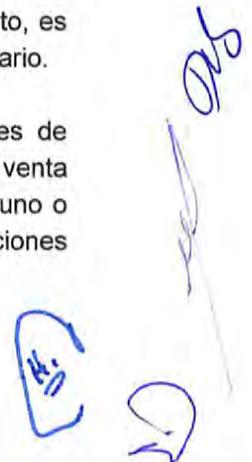
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Documentos por cobrar	0.0	0.0
Convenios	122,969.0	26,400.0
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	0.0	0.0
Suma	122,969.0	26,400.0
Otras cuentas por cobrar	0.0	449,135.0
Deudores diversos	310,051.0	242,689.0
Total	433,020.0	718,224.0

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 inventario.

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.

Al 31 de agosto se canceló de los registros contables la 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, en el cual se determinó que la librería no tiene materiales obsoletos en el Fondo Editorial.

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, asciende a:

Concepto	2018	2017
Publicaciones	6,618,691.0	7,306,134.0

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	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración (incluye bienes informáticos)	31,653,530.0	31,562,030.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	960,259.0	960,259.0

DVS
[Handwritten signature]
[Handwritten mark]
[Handwritten mark]

Concepto	2018	2017
Equipo de transporte	578,499.0	578,499.0
Maquinaria otros equipos y herramientas	7,775,471.0	6,649,971.0
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	44,296.0	44,296.0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,904,849.0	14,040,164.0
Suma de Bienes Muebles	55,916,904.0	53,835,219.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre 2018.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
66,750,842.0	55,916,904.0	10,833,938.0

La diferencia de los 10, 833,938.0 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 2018, ascendió a \$ 2,148,292.0

El rubro de los Bienes Muebles se incrementó por la cantidad de 1'217,000.0

De acuerdo al contrato de donación celebrado entre el Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación (INFOTEC) y El Colegio de San Luis.

Integración de los bienes inmuebles:

Concepto	2018	2017
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 31 de diciembre 2018.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
152,145,676.0	139,004,663.0	13,141,013.0

Handwritten signatures and initials in blue ink.

La diferencia de los 13,141,014.0 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 2018, ascendió a 5,160,294.0

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 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.

Se analizó y revisó los efectos de la reexpresión en los Estados Financieros y se adecuaron para ajustar dichos efectos en los Bienes Muebles e Inmuebles a los saldos de origen del ejercicio 2007, contra la cuenta de Superávit de revaluación por un monto global de 6,261,216.

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 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
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

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



DS

Handwritten signature in blue ink.

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 2018 se realizaron proyectos importantes a través de dicho fideicomiso, el cual se incrementó, por la cantidad de 1,668,908.00 con respecto al ejercicio 2017 por el apoyo a proyectos.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,602,455.0	2,933,547.0
Total	4,602,455.0	2,933,547.0

Pasivo

Nota 1.6 Cuentas por pagar a corto plazo

Servicios Personales

Al 31 diciembre de 2018 y de 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Fondo de Ahorro	2,355,590.0	2,252,780.0
Subtotal	2,355,590.0	2,252,780.0

Proveedores

El saldo al 31 diciembre de 2018 y de 2017, asciende a:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Proveedores por pagar a corto plazo	133,876.0	0.0
Subtotal	133,876.0	0.0

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2018 y de 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Impuesto Sobre la Renta retenido:		
Sobre honorarios	98,769.0	67,077.0
Sobre salarios y asimilados	1,322,507.0	3,387,488.0
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro social	833,846.0	753,486.0

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and a circled 'A' at the bottom.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Aportaciones al INFONAVIT	481,673.0	433,358.0
Aportaciones al SAR	198,270.0	179,344.0
2.5% sobre nómina	4,349.0	2,653.0
Retenciones 5 al millar	0.0	0.0
Impuesto al Valor Agregado retenido:		
Sobre honorarios	105,354.0	71,548.0
IVA por pagar	11,049.0	9,076.0
IVA Actos Accidentales	0.0	0.0
Sobre servicio de autotransporte	0.0	5.0
Subtotal	3,055,817.0	4,904,036.0

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2018 y de 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Tesorería de la Federación (Reintegro)	0.0	0.0
Tesorería de la Federación (Recursos Propios)	0.0	0.0
Tesorería de la Federación (intereses dic)	33,133.0	87,521.0
Retenciones INFONAVIT	361,974.0	345,931.0
Otros Acreedores	0.0	0.0
Subtotal	395,107.0	433,452.0
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,940,390.0	7,590,268.0

Pasivo No Circulante

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Pasivo diferido a Largo Plazo	122,969.0	26,400.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	5,996,181.0	0.0
Provisiones a Largo Plazo	0.0	45,389,311.0
Total	6,119,150.0	45,415,711.0

Nota 1.7 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a L/P

Handwritten notes and signatures:
 On the right side of the page, there are several handwritten marks in blue ink. At the top right, there is a signature that appears to be "DMS". Below it, there is a vertical line of scribbles. At the bottom right, there are two distinct handwritten symbols or initials, one resembling a square with a circle inside and another resembling a circle with a vertical line through it.

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 31 de diciembre de 2018 y de 2017 es el siguiente:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Archivo histórico del municipio de Rio Verde	34,000.00	0.00
Archivo histórico del municipio de Ciudad Fernández	3,000.00	0.00
Paraguas -rap-gir- red andina de postgrados gestión integrada de los recursos hídricos	267,583.00	0.00
Red de promoción de espacios científicos públicos y tecnologías Visio-espaciales para la gestión integrada del agua	1,764.05	0.00
Pci-Iberoamérica vestigios de un mismo mundo	139,237.56	0.00
Infancia y niños en la patrimonialización. Trasmisión, participación y desarrollo CHILDHERIT	368,992.26	0.00
La Innovación tecnológica y cultural laboral en la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de San Luis Potosí desde la perspectiva Antropológica	67,730.06	0.00
Instituto de las Mujeres del Estado de San Luis Potosí. (Material Multimedia)	208,234.07	0.00
Proyecto para el fortalecimiento de la política de igualdad de género en la Secretaría de Educación del Estado de San Luis potosi	32,095.00	0.00
San Luis Potosí: Los segundos al alba, instantes para una memoria colectiva	176,960.06	0.00
Gitanos de México. Configuraciones sociales, procesos de inmersión, transformación y dispersión	163,251.34	0.00
Sistema pastoril, conocimientos locales e identidad territorial. Alternativa alimentaria para el desarrollo regional en el desierto	232,225.20	0.00
Factores Domésticos en el pronóstico de vida de los adolescentes y jóvenes de hogares de bajos ingresos en México	229,236.00	0.00
Proyecto GIZ COHESIÓN SOCIAL	104,000.00	0.00
Fondo de cooperación internacional en Ciencia y Tecnología UE-México	482,081.49	0.00
Diplomado Impartición de justicia para grupos en situación de vulnerabilidad con perspectiva de género	223,960.57	0.00
Diagnóstico Estatal	2,206,067.01	0.00
Eventos Ferias Municipales	12,692.94	0.00

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top right and several smaller initials below it.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Convenio COPOCYT, programa de Fortalecimiento Institucional. Apoyo y consolidación del Doctorado en Estudios Antropológicos.	413,978.50	0.00
Estudio sobre la situación actual de las mujeres en el embarazo, parto y puerperio en la Microrregión Huasteca Centro de San Luis Potosí".	184,092.00	0.00
Desarrollo del Museo Interactivo de Astronomía "El Meteorito(1)"	400,000.00	0.00
Desarrollo del Museo Interactivo de Astronomía "El Meteorito(2)"	45,000.00	0.00
Total	5,996,181.11	0.00

Nota 1.8 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, se determinó y concluyó que el pasivo laboral registrado en el estado de Situación Financiera y su impacto en Resultados se desincorporara a partir del 31 de agosto 2018, de los estados financieros y se controle mediante cuentas de orden.

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

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Aportaciones	122,607,066.0	121,778,242.0
Donaciones de acervo bibliográfico	8,114.0	7,005.0
suma	122,615,180.0	121,785,247.0
Donaciones de capital	1,217,000.0	0.0
Resultado del Ejercicio:(Ahorro/Desahorro)	-16,725,384.0	-12,598,044.0
Resultado de Ejercicio Anteriores	28,519,852.0	-4,271,416.0
Revalúo	22,964,867.0	29,226,084.0
Total	158,591,515.0	134,141,870.0

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

3) Notas al Estado de Actividades

Nota 3.1 Ingresos de la gestión

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,948,601.0	4,791,153.0
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	111,469,387.0	108,527,872.0
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	910,953.0	789,065.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios:		
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	1,829,963.0	1,829,963.0
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	946,332.0	-34,508.0
Total de Ingresos	119,105,236.0	115,903,545.0

Nota 3.2 Gastos y otras pérdidas

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Servicios Personales	86,396,425.0	84,742,086.0
Materiales y Suministros	3,631,323.0	3,203,770.0
Servicios Generales	31,375,029.0	24,145,880.0
Subsidios y Subvenciones (becas)	7,119,257.0	6,871,231.0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	7,308,586.0	7,575,865.0
Otros Gastos- Obligaciones laborales	0.0	1,962,758.0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	135,830,620.0	128,501,590.0

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

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

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	
	2018	2017
Efectivo	0.0	0.0
Bancos/Tesorería	5,684,913.0	8,311,478.0
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	19,772,490.0	24,152,850.0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	25,457,403.0	32,464,328.0

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

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen:	119,105,236.0	115,903,545.0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	3,948,601.0	6,621,116.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	113,299,350.0	108,527,873.0
Otros Orígenes de Operación	1,857,285.0	754,556.0
Aplicación:	128,522,034.0	118,962,967.0
Servicios Personales	86,396,425.0	84,742,086.0
Materiales y Suministros	3,631,323.0	3,203,770.0
Servicios Generales	31,375,029.0	24,145,880.0
Subsidios y Subvenciones	7,119,257.0	6,871,231.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-9,416,797.0	-3,059,422.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen:	3,019,580.0	472,305.0
Otros orígenes de Inversión	3,019,580.0	472,305.0
Aplicación:	5,052,580.0	1,131,393.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	0.0
Bienes Muebles	2,081,685.0	340,985.0
Otras Aplicaciones de Inversión	2,970,895.0	790,408.0

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a circular stamp with the letter 'H' and a signature that appears to be 'OS'.

Concepto	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,033,000.0	-659,088.0
Origen:	6,092,750.0	936,183.0
Otros Orígenes de Financiamiento	6,092,750.0	936,183.0
Aplicación:	1,649,878.0	794,857.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,649,878.0	794,857.0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,442,872.0	141,326.0
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7,006,925.0	-3,577,184.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	32,464,328.0	36,041,512.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	25,457,403.0	32,464,328.0

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 Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	117,641,137.0
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	1,464,099.0
2.1 Ingresos Financieros	0.0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	946,332.0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	517,767.0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
4. Total de Ingresos Contables	119,105,236.0

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

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.	
Otros ingresos por venta de servicios	517,767.0
Total	517,767.0

El Colegio de San Luis, A. C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	120,468,887.0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.0
2.2 Materiales y Suministros	0.0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0
2.9 Activos Biológicos	0.0
2.1 Bienes Inmuebles	0.0
2.11 Activos Intangibles	0.0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.0
2.16 Concesión de Préstamos	0.0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.0
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0

El Colegio de San Luis, A. C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 (Cifras en pesos)	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	15,361,732.0
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,308,586.0
3.2 Provisiones	0.0
3.3 Disminución de Inventarios	0.0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0
3.6 Otros Gastos	0.0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	8,053,146.0
4. Total de Gastos Contables	135,830,620.0

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

Concepto	
Servicios Personales	1,241,782.0
Materiales y suministros	372,093.0
Servicios generales	5,602,515.0
Subsidios para capacitación y becas	836,756.0
Total	8,053,146.0

II NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden).

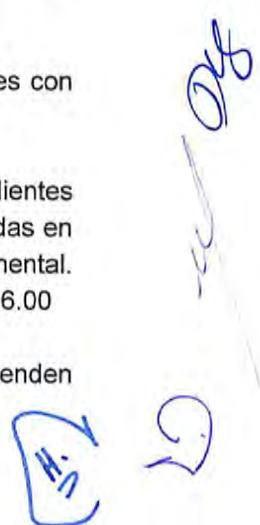
Cuentas de Orden Contables

Los saldos registrados al 31 de diciembre de 2018, en las cuentas de orden contables por \$ 50,407,646.0 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 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 2018, el pasivo registrado en cuentas de orden asciende a \$ 50,407,646.00

A continuación, se presentan las cifras relevantes de las obligaciones laborales que se desprenden del estudio actuarial al cierre del ejercicio 2018.



Resumen de la Valuación Actuarial (Cifras económicas en pesos)				
Concepto	Plan de Pensiones	Prima de Antigüedad	Beneficios por Terminación	Total
Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018				
1(Pasivo) / activo neto por beneficios definidos al 01/01/2018	-42,524,791.0	-2,031,305.0	-833,215.0	-45,389,311.0
2 Costo del servicio	-2,407,396.0	-121,254.0	-72,771.0	-2,601,421.0
3 Interés neto sobre el (P) / ANBD	-3,087,593.0	-163,008.0	-68,768.0	-3,319,369.0
4 Aportaciones reales al fondo	0.0	0.0	0.0	0.0
5 Pagos reales (reserva en libros)	0.0	0.0	0.0	0.0
6 Ganancia /(Pérdidas) reconocidas en ORI	714,055.0	-29,830.0	218,230.0	902,455.0
7 Inversiones restringidas	0.0	0.0	0.0	0.0
8 Otros Ajustes	0.0	0.0	0.0	0.0
9 (Pasivo)/ activo neto por beneficios definidos al 31/12/2018	-47,305,725.0	-2,345,397.0	-756,524.0	-50,407,646.0

Una vez analizada la Norma NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", se desprenden las siguientes precisiones:

El Colegio de San Luis, para efectos de sus obligaciones laborales como entidad paraestatal se rige por el Apartado "A" del ARTICULO 123 Constitucional y su legislación reglamentaria, establecida en su instrumento de creación, en consecuencia, las pensiones ordinarias al retiro de trabajadores son asumidas por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), sin embargo, existen otras prestaciones adicionales que han sido cuantificadas y que se incorporan al plan complementario de pensiones.

Así mismo, la Norma NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" establece que, para las prestaciones adicionales legalmente establecidas en los contratos laborales, es decir también, establecidas en las condiciones generales de trabajo son susceptibles de ser provisionadas y registradas en contabilidad.

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, se determinó y concluyó que el pasivo laboral registrado en el Estado de Situación Financiera y su impacto en Resultados se desincorpore de esos estados financieros y se controle mediante Cuentas de Orden, ya que la administración considera que deberá observarse su impacto en el tiempo así como sus posibles afectaciones una vez que se tenga establecido un Fondo de reserva para dar el soporte para hacer frente a las posibles obligaciones laborales. Y de contar con las premisas mencionadas anteriormente respecto de contar con un fondo de reserva que garantice total o parcialmente el pago

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

de pasivo de estas obligaciones laborales, entonces se proceda con el reconocimiento en las cuentas correspondientes en los estados financieros.

Cuentas de orden:

7.0.1.1 Obligaciones Laborales Pendientes de Fondear	50,407,646.0	
7.0.1.2 Obligaciones Laborales		50,407,646.0

I.II Información Presupuestal

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. 2018					
CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	VARIACIÓN PORCENTUAL
Total	116,050,774	120,468,887	120,468,886	120,468,886	0.00
Gasto Corriente	116,050,774	120,468,887	120,468,886	120,468,886	0.00
Servicios Personales	74,708,798	79,126,911	85,154,643	85,154,643	7.61
Gastos de Operación	31,941,976	31,941,976	29,031,743	29,031,743	-9.11
Materiales y Suministros	3,561,754	3,561,754	3,259,230	3,259,230	-8.50
Servicios Generales	28,380,222	28,380,222	25,772,513	25,772,513	-9.19
Subsidios	9,400,000	9,400,000	6,282,500	6,282,500	-33.16
Gastos de Inversión	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

GASTO CORRIENTE

- El Gasto Corriente pagado representó el total del presupuesto aprobado y su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - En Servicios Personales se registró un mayor gasto pagado de 7.61% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por la autorización de la ampliación líquida de acuerdo a los Oficios de Adecuación números 2018-38-90C-191, 2018-38-90A-188, 2018-38-90A-247, 2018-38-91K-267, 2018-38-91K-270, 2018-38-91U-266, 2018-38-9ZU-327 y 2018-38-90A-385, para Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones y otras medidas de carácter laboral y económico) correspondientes al ejercicio fiscal 2018, por la

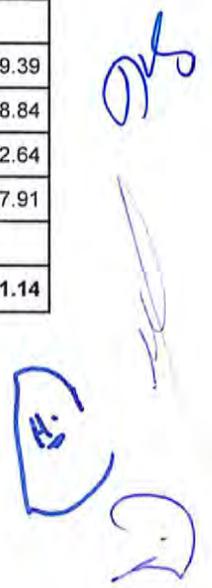
Handwritten signature and initials in blue ink.

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 9.11%, en comparación con el presupuesto aprobado en los siguientes capítulos de gasto:
En Materiales y Suministros se registró un gasto pagado menor en 8.50%, 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 9.19% 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 33.16% 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 2019.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:

Concepto	Recursos Totales
Venta de Bienes	264.91
Venta de Servicios	818.03
Ingresos Diversos	5,088.81
Total de ingresos propios	6,171.75
Total de Ingresos fiscales	111,469.39
Subsidios	8,138.84
Corrientes	24,472.64
Servicios Personales	78,857.91
Otros	
Suma de ingresos del año	117,641.14



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 2018, analizadas por capítulo de gasto, fueron las siguientes:

Capítulo	Concepto	Presupuesto Modificado Autorizado	Ejercido	Variación	
				Importe	Porcentaje
1000	Servicios Personales	79,126.91	85,154.64	-6,027.73	7.61%
2000	Materiales y Suministros	3,561.75	3,259.23	302.52	-8.50%
3000	Servicios Generales	28,380.22	25,772.51	2,607.71	-9.19%
4000	Subsidios	9,400.00	6,282.50	3,117.50	-33.16%
	Total	120,468.88	120,468.88	0.00	0.00%



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and two smaller initials at the bottom.

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.

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. Mediante este Acuerdo se otorgó reconocimiento de validez oficial a los estudios de tipo superior, en las áreas de Historia, Administración y Políticas Públicas, Estudios Literarios, Estudios Antropológicos y en Estudios de Agua y Sociedad. Actualmente, se imparten los programas docentes de Licenciatura en Relaciones Internacionales; las maestrías en Antropología Social, Asuntos Políticos y Políticas Públicas, Gestión Sustentable del Agua, Historia, Literatura Hispanoamericana y los Doctorados en Doctorados en Ciencias Sociales; Estudios Antropológicos, Historia y Literatura Hispánica.

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 Entidad Paraestatal 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.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.

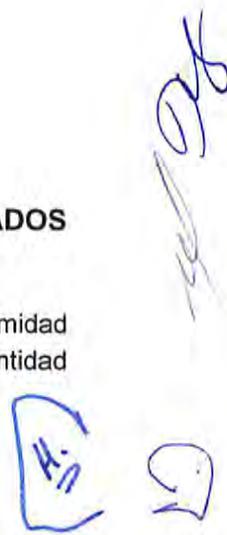
Marco legal

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

- 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.
- o Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- o 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:

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

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

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

- El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.
- La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.
- Durante los ejercicios de 2009 a 2015, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.
- Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual reguló que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en diversos documentos técnico-contables, dentro de los que destacan los siguientes:

Handwritten signature or initials in blue ink.



- 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 signatures and initials in blue ink, including a large signature at the top and several smaller initials below it.

- 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

Handwritten signatures and initials in blue ink. There is a large signature on the right side, and a smaller signature or set of initials at the bottom right.

- f. Obligaciones laborales
- g. Registro de pasivos contingentes

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

II.VI CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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

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

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

II.VII POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Bases de registro de preparación de los estados financieros

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

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin, including a large signature at the top, a signature below it, and two sets of initials at the bottom.

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%. Se analizó y revisó los efectos de la reexpresión en los Estados Financieros y se adecuaron para ajustar dichos efectos en los Bienes Muebles e Inmuebles a los saldos de origen del ejercicio 2007, contra la cuenta de Superávit de revaluación por un monto global de 6,261,216.

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 2018, 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 (subsídios 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).

Handwritten blue ink signatures and a stamp. One signature is at the top right, another is below it. At the bottom right, there is a blue ink stamp that appears to contain the letters 'H.O.' inside a square frame.

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

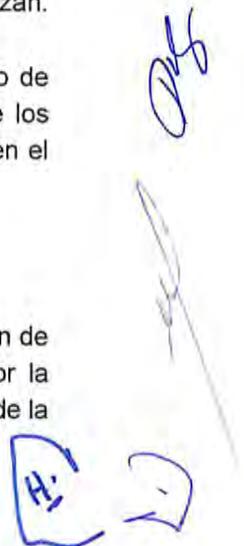
Los inventarios se integran por publicaciones cuyo valor se determina tomando como base el precio de impresión de cada ejemplar. Su valor en el estado de posición financiera se presenta neto, es decir, el valor de costo de los mismos, menos la estimación de posibles artículos obsoletos o de lento movimiento.

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.

Al 31 de agosto se cancela de los registros contables la 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, en el cual se determina que la librería no tiene materiales obsoletos en el Fondo Editorial.

f) Inversiones Financieras a Largo Plazo

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, por los "Depósitos en garantía", así como el importe de la



cuenta de Inversiones Financieras a Largo Plazo, la cual integra las aportaciones hechas al Fideicomiso de Investigación 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%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Bienes informáticos	30%

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

h) Aportaciones del Gobierno Federal

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

i) Impuesto Sobre la Renta

El Colegio de San Luis, A.C., no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta por ser una Asociación de carácter civil dedicada a la enseñanza, de acuerdo al artículo 79 fracción XXV 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 (Cuentas de Orden)

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 2018, esta

DS
[Handwritten marks]

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%), equipo de transporte (25%), Mobiliario y equipo de oficina (10%) y bienes informáticos (30%). Como se ha explicado en renglones anteriores los activos propiedad de El Colegio han cumplido su vida útil y algunos de ellos se encuentran próximos a la obsolescencia.

II.IX INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

En este rubro se destaca la provisión de los proveedores, otras cuentas por pagar, las retenciones y contribuciones por pagar, sus intereses a la tesorería de la Federación y el Fondo de Ahorro de los trabajadores.

II.X CUMPLIMIENTO DE METAS

Denominación	Meta Anual 2018	Resultados
Generación de Conocimiento de Calidad	125	114
Porcentaje de Publicaciones Arbitradas	2.08	1.86
Eficiencia Terminal	66	47
Actividades de divulgación por personal de Ciencia y Tecnología	185	433
Indicador de Propiedad Intelectual	125	114
Calidad de los Posgrados del Centro	83	71

II.XI PROCESOS 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)".

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

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
- 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

Handwritten signature and initials in blue ink.

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

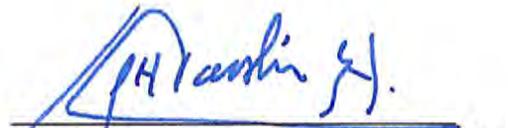
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Dr. David Eduardo Vázquez Salguero
Presidente



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



Mtro. Jesús Humberto Dardón Hernández
Secretario General



Mtro. Edgardo Tapia Molina
Director de Presupuesto y Finanzas