

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se refiere al importe de la caja chica más los saldos en las cuentas bancarias al 31 de Diciembre del 2017. A la caja chica le corresponden \$ 3,000 (tres mil pesos m.n.) y a las cuentas bancarias un importe de \$ 838,238 (ochocientos treinta y ocho mil doscientos treinta y ocho pesos m.n.)

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

Se compone por los depósitos en garantía correspondientes a los contratos de Telefonía Celular y de los deudores diversos y gastos por comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Está integrado por la cuenta de almacén, la cual se integra por los uniformes de los alumnos de la institución y carpetas de alumnos de la especialidad de coro

Inversiones Financieras

No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se compone de la Infraestructura, el Mobiliario y equipo de administración, del mobiliario y equipo educacional y recreativo, de vehículos y equipo de transporte, de maquinarias y otros equipos y herramientas, del software; los cuales representan el monto de \$ 3,270,749 (tres millones doscientos setenta mil setecientos cuarenta y nueve pesos m.n.). De lo anterior, se realizó el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles por un monto de \$ - 1,606,520 (menos un millón seiscientos seis mil quinientos veinte pesos m.n.), la cual se determinó mediante los Parámetros de Estimación de Vida Útil de Bienes Muebles e Inmuebles proporcionados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado. Cabe mencionar que únicamente se depreciaron los bienes que por su antigüedad, se les pudiera hacer el cálculo de la depreciación. Para el resto de los bienes, estamos en espera de las indicaciones para poder darles el valor correspondiente, ya que algunos, que ya no tienen vida útil según los parámetros proporcionados, se encuentran actualmente en uso.

Otros Activos

No aplica

Pasivo

Se compone de los proveedores por pagar a corto plazo y de las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.

Los proveedores por pagar a corto plazo y sus montos son los siguientes:

Sysmar Todo en Computación: \$ 15,179; correspondiente a un paquete para el departamento de Control Escolar. Secretaría de Finanzas: \$ 241,954; referente al pago del Impuesto Estatal de nómina del 3%, el cual será cubierto a principios del ejercicio 2017. Instituto de Prevención y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas: \$122,347; referente a la Seguridad Social de los trabajadores de Octubre a Diciembre del 2017, la cual será cubierta a principios de ejercicio 2018. Servicio de Administración Tributaria: \$ 722,139; correspondiente a los impuestos de las compensaciones del Ejercicio 2016, los cuales se cubrirán durante el ejercicio 2018. Gestión Documental y Multifuncionales: \$ 9,364; correspondiente al servicio de impresión y fotocopiado, el cual será cubierto a principios del Ejercicio 2018. ISSSTE: \$ 48,874, correspondiente al Servicio Médico de los trabajadores de octubre a diciembre del 2017, dicho importe será cubierto a principios de ejercicio 2018.

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo son las siguientes:

Servicio de Administración Tributaria: 56,754; corresponde al pago de Impuestos del mes de Diciembre, dicho importe será cubierto a principios del ejercicio 2018.

Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas: \$ 10,568; correspondiente a la Seguridad Social de los trabajadores, dicho importe será cubierto a principios del Ejercicio 2018.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se componen de la siguiente manera y sus montos son los siguientes:

Aprovechamientos: \$ 6,815, correspondientes al reintegro de Comisiones Bancarias.

Ingresos por venta de bienes y servicios: \$ 680, correspondiente a la reposición de credenciales de alumnos.

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$ 12,540,080, integrados por el Subsidio estatal para el pago el pago del capítulo 1000, por el subsidio estatal para el pago de compensaciones, el subsidio estatal por ingresos propios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Se compone del gasto corriente de la entidad y de los siguientes capítulos:

Capítulo 1000.- Servicios personales con un total ejercido de \$ 11,040,114

Capítulo 2000.- Materiales y suministros con un total ejercido de \$ 424,831

Capítulo 3000.- Servicios Generales con un total ejercido de \$ 1,518,711

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa que el resultado del ejercicio resultó en un desahorro por \$ -582,788, el resultado de ejercicios anteriores es de \$ - 30,174, y se reflejan -\$ 939,741 de cambios por errores contables, lo anterior derivado de la depreciación calculada de los bienes muebles e inmuebles de la institución.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,000	3,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	838,238	338,234
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,107	1,107
Total de Efectivo y Equivalentes	842,345	342,342

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Sin movimientos durante el Ejercicio Fiscal 2017

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-436,082	-227,438
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	146,707	176,093
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	73,066	31,676
Partidas extraordinarias		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

Colegio de San Juan Siglo XXI
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		12,547,575
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		6,815
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	6,815	
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		12,540,760

Colegio de San Juan Siglo XXI
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		12,983,657
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		146,707
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	146,707	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		13,130,364

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


 LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
 DIRECTOR




 ING. JULIO CESAR ORTIZ BARRIENTOS
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables:

En relación a esto, informamos que no contamos con cunetas de orden del tipo contable.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos

Ley de Ingresos Estimada	13,007,184
Ley de Ingresos por Ejecutar	459,608
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
Ley de Ingresos Devengada	0
Ley de Ingresos Recaudada	12,547,575

Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos

Presupuesto de Egresos Aprobado	12,993,804
Presupuesto de Egresos por Ejercer	273,148
Presupuesto de Egresos Modificado	263,000
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Aprobado	12,983,656

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


 LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
 DIRECTOR




 ING. JULIO CESAR ORTIZ BARRIENTOS
 SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Colegio de San Juan Siglo XXI, es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, y se encuentra adscrito sectorialmente a la Secretaría de Educación, somos una escuela de nivel medio superior y superior, en la cual se imparte el Bachillerato General con formación Musical y la Licenciatura.

Nuestros derechos son depositados directamente a una cuenta a nombre de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del estado, posteriormente, éstos son devueltos a nuestra Institución como subsidio por ingresos propios, los cuales son utilizados para el gasto corriente de nuestra entidad. Lo que corresponde al pago del capítulo 1000 se nos es depositado por parte de la Secretaría de Finanzas, mediante Subsidio estatal para pago del capítulo 1000. El rubro del pago de compensaciones es depositado directamente por parte de la Secretaría de Finanzas a cada empleado de una cuenta a nombre del Colegio.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo general, durante el ejercicio fiscal 2017, las condiciones económico-financieras bajo las cuales se desarrolló nuestra Institución Educativa, fueron buenas. El problema con el que contamos en la actualidad, es que la Secretaría de Finanzas se retrasa en realizar los depósitos de subsidio estatal por ingresos propios, por lo que en ocasiones, nos retrasamos en el pago de la seguridad social de los trabajadores, y el pago de las retenciones del I.S.R. ante el S.A.T.

3. Autorización e Historia

El Colegio de San Juan fue creado mediante Decreto del Ejecutivo el 24 de Junio del 2000, como Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios.

Durante el Ejercicio fiscal 2017, no sufrió cambios considerables en su estructura, únicamente se realizaron contrataciones por sustitución de personal en el área de la docencia.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.- El Colegio formara a quienes por su talento y vocación por la música requieren del estudio profesional de la misma, especialmente a los jóvenes que terminan su educación secundaria y bachillerato, para que cada uno de ellos sea un egresado digno y, sobre todo, capaz de interpretar, enseñar, investigar, crear y promover el arte musical universal y mexicano.

b) Principal actividad.- El Colegio tiene como actividad, el impartir educación musical en el tipo educativo Medio Superior y Superior, debiendo cumplir con los requisitos establecidos en materia educativa.

c) Régimen jurídico.- El Colegio de San Juan Siglo XXI, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del ente.- Nuestra institución está obligada a la retención y pago del Impuesto sobre la Renta de los trabajadores que laboran en el organismo.

f) Estructura organizacional básica.-

Director.- Representar al organismo como mandatario general para pleitos y cobranzas, actos de administración y dominio, con todas las facultades generales y especiales que requieran cláusula especial, conforme al Código Civil de Tamaulipas y demás leyes aplicables.

Subdirector Administrativo.- Administrar el uso adecuado y eficaz de los recursos humanos, materiales y financieros asignados al Colegio, así como dar apoyo a las unidades administrativas en materia de servicios generales.

Subdirector Artístico.- Coordinar y supervisar las actividades artísticas y académicas que ofrece el organismo; coordinando, supervisando y evaluando las actividades de los docentes del área artística, además de evaluar las acciones inherentes al área artística, con el fin de determinar los avances que se susciten en la ejecución de los programas establecidos.

Subdirector de Difusión Cultural.- Planear, coordinar y supervisar la difusión de las actividades artísticas musicales del Colegio de San Juan Siglo XXI, a través de eventos, recitales, conciertos,

medios de comunicación y enlace con la sociedad, con la finalidad de elevar el nivel cultural en el Estado.

Jefe de Recursos Humanos.- Operar y vigilar los sistemas de administración y desarrollo en materia de recursos humanos con base a las normas y leyes que rigen a los servidores públicos de la Institución.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros, se realizaron con forma a los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el ejercicio fiscal 2017, se realizó la depreciación de bienes muebles e inmuebles basándonos en los Parámetros de Estimación, proporcionados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado. Quedaron pendientes de revalorizar los bienes que por su antigüedad ya no tienen valor no vida útil, pero sin embargo siguen en uso.

7. Reporte Analítico del Activo

PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

		Años Vida Útil	Meses Vida Útil	Valor de Desecho
	BIENES INMUEBLES			
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.			
1.2.3.2	Viviendas	50	600	
1.2.3.3.	Edificios No Habitacionales	30	360	
1.2.3.4	Infraestructura	25	300	
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	240	
1.2.4	BIENES MUEBLES			
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			
1.2.4.1.1.0	Muebles oficina y estantería	10	120	1%
1.2.4.1.2.0	Muebles excepto de oficina y estantería	10	120	1%
1.2.4.1.3.0	Equipo de Cómputo y de Tec. De la Inf.	4	48	1%
1.2.4.1.9.0	Otros Mobiliarios y Equipos de Admón.	10	120	1%
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			
1.2.4.2.1.0	Equipo Aparatos Audiovisuales	10	120	1%
1.2.4.2.2.0	Aparatos Deportivos	5	60	1%
1.2.4.2.3.0	Cámaras Fotográficas y de Video	5	60	1%
1.2.4.2.9.0	Otro Mobiliario y Eq. Educ. y Recreativo	10	120	1%
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			
1.2.4.3.1.0	Equipo Médico y de Laboratorio	10	120	1%
1.2.4.3.2.0	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	60	1%
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE			
1.2.4.4.1.0	AUTOMOVILES PARA USO ADMINISTRATIVO Y OFICINA	8	96	5%
	GRUAS	8	96	5%

	AUTOBUSES, MICROBUSES Y VANS	8	96	5%
	CAMIONES DE VOLTEO Y CARGA	8	96	5%
	AMBULANCIAS	6	72	5%
	CAMIONES DE BASURA	6	72	5%
	PATRULLAS, MOTOCICLETAS Y CUATRIMOTOS	4	48	2.5%
1.2.4.4.2.0	CARROCERIAS Y REMOLQUE	15	180	2.5%
1.2.4.4.3.0	EQUIPO AEROSPAZIAL (AVIONES Y HELICOPTEROS)	15	180	10%
1.2.4.4.4.0	EQUIPO FERROVIARIO	25	380	
1.2.4.4.5.0	EMBARCACIONES	15	180	10%
1.2.4.4.9.0	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	8	96	5%
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			
1.2.4.5.1.0	ARMAMENTO			
	Carabina M1	7	84	0
	Escopeta	7	84	0
	Pistola Escuadra	7	84	0
	Lanza Granadas	7	84	0
	Pistola Revolver	7	84	0
	AR-15 Semiautomática	7	84	0
	Sub-Ametralladora	7	84	0
	Rifle	7	84	0
	Fusil de Asalto	7	84	0
	Carabina M-4	7	84	0
	Fusil Semiautomático	7	84	0
	Apuntador Laser	2	24	0
1.2.4.5.2.0	EQUIPO ANTIMOTIN			
	Cargador de Bateria	5	60	0
	Fuente de Poder	5	60	0
	Radio Base	5	60	0
	Radio Móvil	5	60	0
	Radio Portatil	5	60	0
	Torre con Antena	5	60	0
	Retransmisor	4	48	0
	Repetidor	4	48	0
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			
1.2.4.6.1.0	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	120	1%
1.2.4.6.2.0	Maquinaria y Equipo Industrial	10	120	1%
1.2.4.6.3.0	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	120	1%
1.2.4.6.4.0	Sistemas de Aire Acondicionado	10	120	1%
1.2.4.6.5.0	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	120	1%

1.2.4.6.6.0	Equipo de Gen. Electr.Apar. Y Accesorios	10	120	1%
1.2.4.6.7.0	Herramientas y Maquinas-Herramienta	10	120	1%
1.2.4.6.9.0	Otros Equipos Medición	10	120	1%
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS			
1.2.4.8.1.0	Bovinos	5	60	0
1.2.4.8.2.0	Porcinos	5	60	0
1.2.4.8.3.0	Aves	5	60	0
1.2.4.8.4.0	Ovinos y Caprinos	5	60	0
1.2.4.8.5.0	Peces y Acuicultura	5	60	0
1.2.4.8.6.0	Equinos	5	60	0
1.2.4.8.7.0	Especies Menores y de Zoológico	5	60	0
1.2.4.8.8.0	Arboles y Plantas	5	60	0
1.2.4.8.9.0	Otros Activos Biológicos	5	60	0

8. Reporte de la Recaudación

En nuestra Institución únicamente contamos con diversos Subsidios Estatales.

Subsidio Estatal capítulo 1000.- Se recaudó en la forma programada

Subsidio Estatal Compensaciones.- Se realizó en la forma programada

Subsidio Estatal de Ingresos Propios.- En ocasiones se demoraba el depósito de este subsidio por parte de la Secretaría de Finanzas.

9. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La deuda con la que cuenta nuestra Institución al cierre del ejercicio fiscal 2017 es la siguiente:

- Sysmar todo en computación.- Corresponde a la adquisición de un programa para el departamento de control escolar.
- Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.- Corresponde al pago de impuestos del 3% sobre salarios.
- IPSSSET.- Corresponde al pago de la Seguridad Social de los Trabajadores.
- Servicio de Administración Tributaria.- Corresponde al pago de Impuestos de los meses de Noviembre y Diciembre.
- Gestión Documental y Multifuncionales.- Corresponde al Servicio de Impresión y Fotocopiado.
- ISSSTE.- Corresponde al Servicio Médico del los Trabajadores de la Institución.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No Aplica

10. Reporte de la Recaudación

No Aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

No Aplica

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre
No Aplica

16. Partes Relacionadas
No Aplica

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


LIC. MAURO ALBERTO ROJAS CARDENAS
DIRECTOR


COLEGIO DE SAN JUAN
H. MATAMOROS, TAM.


ING. JULIO CESAR ORTIZ BARRIENTOS
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO