

Cuenta Pública 2023

Notas a los Estados Financieros

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 2023, no sufrió cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

En lo general, durante el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2023, las condiciones económico-financieras bajo las cuales se desarrolló nuestra Institución Educativa, fueron regulares, ya que el Subsidio por Ingresos Propios no están siendo depositados en tiempo.

3. Organización y Objeto Social

a) Objeto social. - El Colegio formará 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.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Durante el tercer trimestre del ejercicio fiscal 2015, 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.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
No aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

		Años Vida Útil	Meses Vida Útil	Valor de Desecho
	BIENES INMUEBLES			
	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.			
1.2.3				
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%
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE			
1.2.4.4.1.0	AUTOMOVILES PARA USO ADMINISTRATIVO Y OFICINA	8	96	5%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica.
9. Reporte de la Recaudación
No aplica.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No aplica.
11. Calificaciones otorgadas
No aplica.
12. Proceso de Mejora
No aplica.

13. Información por Segmentos
No aplica.
14. Eventos Posteriores al Cierre
No aplica.
15. Partes Relacionadas
No aplica
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
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 Cárdenas
Director



Ing. Jorge Antonio Ledesma Pérez
Subdirector Administrativo



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios:

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

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$ 13,780,781, 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 \$ 11,038,334

Capítulo 2000.- Materiales y suministros con un total ejercido de \$ 399,966

Capítulo 3000.- Servicios Generales con un total ejercido de \$ 2,367,106

II) 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 2023. A la caja chica le corresponden \$ 3,000.00 (tres mil pesos 00/100m.n.) y a las cuentas bancarias un importe de \$ 90,735 (noventa mil setecientos treinta y cinco pesos 00/100 m.n.)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. - Se compone a los deudores diversos y gastos por comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios). - No aplica.

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 \$ 3,379,890 (tres millones trescientos setenta y nueve mil ochocientos noventa pesos m.n.). De lo anterior, se realizó el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles por un monto de \$ - 2,123,011 (menos dos millones ciento veintitrés mil once 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

Cuenta Contable		Saldo Final
2000	PASIVO	\$47,705
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$47,705
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$47,705
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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:

	2023	2022
Efectivo	\$ 3,000.00	\$ 3,000.00
Bancos/Tesorería	\$ 90,735	\$ 433,789
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 93,735	\$ 436,789



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:
Se realizó la compra de 2 minisplits por un monto de \$12,420.00 c/u con el presupuesto originado por Ingresos Propios.

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

	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-101,813	-86,165
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)

Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	45,882
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Otras partidas extraordinarias	-241,240	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-343,053	-40,283

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 2023
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 13,780,781
-------------------------------------	----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	25
2.1 Ingresos Financieros	25
2.2 Incremento por Variación de Inventarios.	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0

4.- Total de Ingresos Contables	13,780,806
--	-------------------

Nombre del Ente Público
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023
(Cifras en pesos)

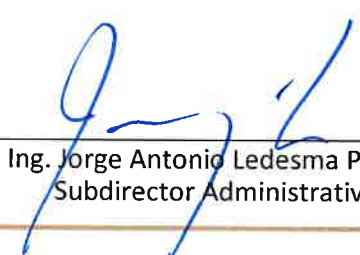
1.- Total de Egresos Presupuestarios	13,805,406
---	-------------------

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
2.10	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	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Otros Gastos	0
3.5	Inversión Pública No Capitalizable	0
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables		13,805,406

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 Cárdenas
Director


Ing. Jorge Antonio Ledesma Pérez
Subdirector Administrativo

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos


Ley de Ingresos Estimada	14,248,207
Ley de Ingresos por Ejecutar	467,401
Ley de Ingresos Devengada	13,780,806
Ley de Ingresos Recaudada	13,780,806

Cuentas de egresos


Presupuesto de Egresos Aprobado	14,248,207
Presupuesto de Egresos por Ejercer	899,907
Presupuesto de Egresos Modificado	457,107
Presupuesto de Egresos Comprometido	13,805,406
Presupuesto de Egresos Devengado	13,805,406
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,805,406
Presupuesto de Egresos Pagado	13,805,406



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 Cárdenas
Director



Ing. Jorge Antonio Ledesma Pérez
Subdirector Administrativo