

Colegio de San Juan Siglo XXI

Cuenta Pública 2024

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 2024, se realizaron cambios en la estructura, quedando de la siguiente forma:

1. Dirección General
 - 1.1 Coordinación Técnica
 - 1.2 Dirección Administrativa
 - 1.2.1 Departamento de Recursos Humanos
 - 1.3 Dirección Artística
 - 1.4 Dirección de Difusión Cultural

2. Panorama Económico y Financiero

En lo general, durante el cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2024, 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.

Colegio de San Juan Siglo XXI

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%

Colegio de San Juan Siglo XXI

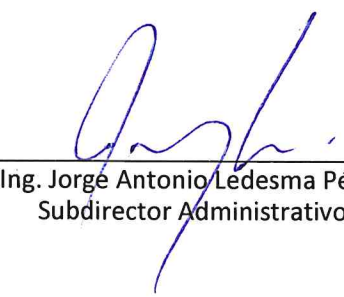
8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
No aplica.
9. Reporte de la Recaudación
No aplica.
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No aplica.
11. Calificaciones otorgadas
No aplica.
12. Proceso de Mejora
No aplica.
13. Información por Segmentos
No aplica.
14. Eventos Posteriores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

Colegio de San Juan Siglo XXI

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

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: \$ 16,882,033, 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 y reintegros de comisiones bancarias.

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 \$ 13,176,629

Capítulo 2000.- Materiales y suministros con un total ejercido de \$ 638,359

Capítulo 3000.- Servicios Generales con un total ejercido de \$ 2,662,246

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 2024. A la caja chica le corresponden \$ 3,000 (tres mil pesos 00/100m.n.) y a las cuentas bancarias un importe de \$ 341,488 (trescientos cuarenta y un mil cuatrocientos ochenta y ocho 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.

Inventarios

No aplica

Almacenes

Le corresponden \$ 104,535 (ciento cuatro mil quinientos treinta y cinco pesos 00/100m.n.)

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 \$ 3,502,412 (tres millones quinientos dos mil cuatrocientos doce pesos 00/100 m.n.). De lo anterior, se realizó el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles por un monto de \$ - 2,123,010 (menos dos millones ciento veintitrés mil diez pesos 00/100 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

Colegio de San Juan Siglo XXI

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.

En lo que se refiere a vehículos y quipo de transporte, la Dependencia cuenta con 3 vehículos oficiales los cuales se describen a continuación:

- Chevrolet Pick Up Silverado 2000
- Chevrolet Pick Up Silverado 2008
- Chevrolet Express Van 15 pasajeros 2012

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

No aplica

Pasivo

1 Cuentas y Documentos por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo y factibilidad de pago).

Cuenta Contable	Saldo Final
2000 PASIVO	\$45,410
2100 PASIVO CIRCULANTE	\$45,410
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$45,410
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

2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No aplica

3 Pasivos Diferidos.

No aplica

4 Provisiones.

No aplica

5 Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

No aplica

Colegio de San Juan Siglo XXI

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:

	2024	2023
Efectivo	\$ 3,000	\$ 3,000
Bancos/Tesorería	\$ 341,488	\$ 90,735
Bancos/Dependencias y Otros	0.	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 344,488	\$ 93,735

Colegio de San Juan Siglo XXI

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:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	404,828	-101,813
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)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Otras partidas extraordinarias	0	-241,240
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	250,753	-343,053
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	404,828	-101,813
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)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Otras partidas extraordinarias	0	-241,240

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:

	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	404,828	-101,813
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)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	250,753	-343,053

Colegio de San Juan Siglo XXI

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 2024 (Cifras en pesos)	
--	--

1.- Ingresos Presupuestarios	\$16,882,033
-------------------------------------	---------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$29
2.1 Ingresos Financieros	29
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	\$16,882,062
--	---------------------

Colegio de San Juan Siglo XXI

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 2024

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$16,447,234
---	---------------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$16,447,234
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 Educacional 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	0
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

Colegio de San Juan Siglo XXI

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		\$16,447,234



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

Colegio de San Juan Siglo XXI

Cuenta Pública 2024

Notas a los Estados Financieros

c) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

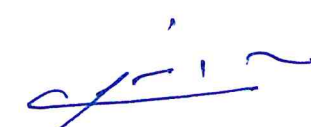
Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes Concesionados o en Comodato

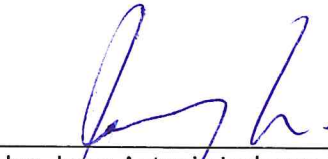
Presupuestarias:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.1.1.	Ley de Ingresos Estimada	16,247,979
8.1.2.	Ley de Ingresos por Ejecutar	-634,082
8.1.3.	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8.1.4.	Ley de Ingresos Devengada	16,882,062
8.1.5.	Ley de Ingresos Recaudada	16,882,062

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Concepto	Importe
8.2.1.	Presupuesto de Egresos Aprobado	16,247,979
8.2.2.	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,956,555
8.2.3.	Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,185,810
8.2.4.	Presupuesto de Egresos Comprometido	16,447,234
8.2.5.	Presupuesto de Egresos Devengado	16,447,234
8.2.6.	Presupuesto de Egresos Ejercido	16,447,234
8.2.7.	Presupuesto de Egresos Pagado	16,447,234

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