

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 2019. A la caja chica le corresponden \$ 3,000 (tres mil pesos m.n.) y a las cuentas bancarias un importe de \$ 17,466 (diecisiete mil cuatrocientos sesenta y seis 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 \$ 3,333,450 (tres millones trescientos treinta y tres mil cuatrocientos cincuenta pesos m.n.).

**Estimaciones y Deterioros**

Se realizó el cálculo de la depreciación de bienes muebles e inmuebles por un monto de \$ - 1,899,372 (menos un millón ochocientos noventa y nueve mil trescientos setenta y dos 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**

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento ( a corto y a largo plazo)	
SYSMAR TODO EN COMPUTACION	15,179
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	433,422
INSTITUTO DE PREVISION Y SEGURIDAD SOCIAL PARA EL ESTADO DE TAMAULIPAS	77,984

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo  
No aplica

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

No aplica

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

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

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas: \$ 12,819,554, integrados por el Subsidio estatal para el pago del capítulo 1000, por el subsidio estatal para el pago de compensaciones, el subsidio estatal por ingresos propios y el subsidio estatal para los capítulos 2000 y 3000.

### 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 \$ 10,478,506

Capítulo 2000.- Materiales y suministros con un total ejercido de \$ 323,006

Capítulo 3000.- Servicios Generales con un total ejercido de \$ 1,661,995

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa que el resultado del ejercicio resultó en un ahorro por \$ 209,621, el resultado de ejercicios anteriores es de \$ - 981,099, y se reflejan -\$ 939,742 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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	3,000	3,000
Efectivo en Bancos- Dependencias	17,467	66,662
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	21,574	70,769

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:

No se realizó la adquisición de ningún bien mueble o inmueble durante el Ejercicio Fiscal 2019.



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

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		<b>-751,797</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	146,426	146,426
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		109,663
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 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>		<b>12,819,554</b>
<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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		
<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>12,819,554</b>

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 2019  
 (Cifras en pesos)

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 12,463,507</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9	Activos Biológicos	
2.10	Bienes Inmuebles	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 146,426</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	146,426
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6	Otros Gastos	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>12,609,933</b>

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



**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

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

*Presupuestarias:*


Cuentas de Orden Presupuestal de los Ingresos

8110	Ley de Ingresos Estimada	14,480,114
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,660,560
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	12,819,554
8150	Ley de Ingresos Recaudada	12,819,554

Cuentas de Orden Presupuestal de los Egresos


8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,480,114
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,221,607
8230	Presupuesto de Egresos Modificado	14,685,114
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	12,463,507
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	12,463,507
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	12,463,507
8270	Presupuesto de Egresos Aprobado	12,463,507

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



H. MATAMOROS, TAM.

  
 Ing. Julio César 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 cuentas 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 deposita 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 2019, 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 2019, no sufrió cambios en su estructura.

**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 2019, 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. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

		Años Vida Útil	Meses Vida Útil	Valor de Desecho
	<b>BIENES INMUEBLES</b>			
	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.</b>			
1.2.3				
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	<b>BIENES MUEBLES</b>			
1.2.4.1	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>			
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	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>			
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	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>			
1.2.4.3.1.0	Equipo Médico y de Laboratorio	10	120	1%

COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI

1.2.4.3.2.0	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	60	1%
1.2.4.4	<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>			
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 AEROESPACIAL (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	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>			
1.2.4.5.1.0	<b>ARMAMENTO</b>			
	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	<b>EQUIPO ANTIMOTIN</b>			
	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



COLEGIO DE SAN JUAN SIGLO XXI

<b>1.2.4.6</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>			
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%
<b>1.2.4.8</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>			
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 Analítico del Activo

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. 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

a) Sysmar todo en computación. - Corresponde a la adquisición de un programa para el departamento de control escolar.

b) IPSET. - Corresponde al pago de la Seguridad Social de los Tanajadores.

c) Servicio de Administración Tributaria. - Correspondiente al pago de Impuestos de los meses de noviembre y diciembre.

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 Cárdenas  
Director

H. MATAMOROS, TAM.

  
Ing. Julio César Ortiz Barrientos  
Subdirector Administrativo