

Comité de Control y Desempeño Institucional Segunda Sesión Ordinaria 2018

VII. Desempeño institucional

a3) Estados Financieros enero-marzo.

EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (COMPARATIVO) AL 31 DE MARZO DE 2018 Y MARZO DE 2017				ECOSUR					
CONCEPTO	MARZO 2018	MARZO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CONCEPTO	MARZO 2018	MARZO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					PASIVO				
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
EFFECTIVO	210,000	240,000	-30,000	-13%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A CORTO PLAZO				
BANCOS	27,703,475	30,559,171	-2,855,696	-9%	A PROVEEDORES				
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	3,514,887	10,206,212	-6,691,325	-66%	NACIONALES	180,207	1,214,818	-1,034,611	-85%
CUENTAS POR COBRAR	1,786,784	3,030,444	-1,243,660	-41%	EXTRANJEROS				
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,843,626	3,902,802	-1,059,176	-27%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,144,190	17,499,722	-5,355,532	-31%
ANTICIPO A PROVEEDORES	145,270	218,301	-73,031	-33%	RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR	10,098,994	10,544,218	-445,224	-4%
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	885,907	824,055	61,852	8%	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4,260,222	10,697,933	-6,437,711	-60%
					OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	206,796	-206,796	-100%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	37,089,949	48,980,985	-11,891,036	-24%	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	26,683,613	40,163,487	-13,479,874	-34%
NO CIRCULANTE					NO CIRCULANTE				
TERRENOS	5,291,958	5,291,958	0	0%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A LARGO PLAZO				
EDIFICIOS	198,709,882	197,988,704	721,178	0%	FONDOS EN GARANTIA	0	0		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	721,090	-721,090	-100%					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	87,077,143	90,553,269	-3,476,126	-4%	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0	0		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	12,789,166	12,889,001	-119,835	-1%					
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	121,757,092	124,431,740	-2,674,648	-2%	TOTAL PASIVO	26,683,613	40,163,487	-13,479,874	-34%
EQUIPO DE TRANSPORTE	29,006,141	29,006,142	-1	0%	PATRIMONIO				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM	16,662,082	16,610,356	51,726	0%	PATRIMONIO	187,712,558	187,311,569	400,989	0%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	25,027,162	24,583,129	444,033	2%	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL AÑO EN CURSO	0	0		
DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	-91,660,300	-85,482,534	-6,177,766	7%	SUPERAVIT POR DONACION	232,385,913	230,445,871	1,940,042	1%
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	-236,635,810	-220,720,724	-15,915,086	7%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-249,518,695	-219,125,200	-30,393,495	14%
					RESULTADO DEL EJERCICIO	11,984,470	10,439,385	1,545,085	15%
ACTIVOS DIFERIDOS									
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	4,153,394	4,381,996	-228,602	-6%					
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	172,157,910	200,254,127	-28,096,217	-14%	TOTAL DE PATRIMONIO	182,564,246	209,071,625	-26,507,379	-13%
TOTAL DE ACTIVO	209,247,859	249,235,112	-39,987,253	-16%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	209,247,859	249,235,112	-39,987,253	-16%

ELABORÓ
C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

REVISÓ
C.P. LETICIA ESPINOSA CRUZ
SUBDIRECTORA DE FINANZAS

AUTORIZÓ
LIC. JESÚS MAZARIEGOS AGUILAR
DIRECTOR DE ADMINISTRACION

Notas al Estado de Situación Financiera.

Comportamiento del estado de situación financiera.

Al primer trimestre 2018 el Activo total asciende a 209,247.9 miles de pesos; el Pasivo suma 26,683.6 miles de pesos; y el Patrimonio asciende a 182,564.2 miles de pesos; cifra que en comparación con las registradas en el mismo periodo del 2017 muestran una disminución del 16% para el Activo, 34% en el Pasivo y el 13% del patrimonio.

El Activo Circulante refleja una disminución neta de 11,891.0 miles de pesos, que deriva principalmente de las disminuciones de las siguientes cuentas: Bancos, Depósito de Fondos de Terceros, Cuentas por cobrar y Deudores Diversos.

Así mismo, el Activo no circulante refleja una disminución neta de 28,096.2 miles de pesos, que se deriva principalmente al aumento de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles por el uso y desgaste de estos mismos, lo anterior no representa salida de recursos financieros.

Por otra parte, el Pasivo muestra una disminución de 13,479.9 miles de pesos, resultado de la disminución de las cuentas: de Proveedores, Otras Cuentas por Pagar, Fondos en Administración y Otros Pasivos Diferidos.

A su vez, en el patrimonio se observa una disminución de 39,987.2 miles de pesos, que se deriva del desahorro del resultado del ejercicio 2017, el cual incorpora la depreciación de los bienes muebles e inmuebles por el uso y desgaste y no representa ninguna salida de recursos.

Explicación de la variación del Activo

Depósito de Fondo de Terceros:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 66% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta representa 6,691.3 miles de pesos, el saldo del primer trimestre 2018 es menor debido a la terminación de algunos proyectos manejados como fondos en administración y a la no formalización de proyectos durante el trimestre; en comparación con el mismo periodo de 2017, que se contaba con más proyectos en ejecución.

Cuentas por cobrar:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 41% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta representa 1,243.7 miles de pesos, debido a que en marzo 2018 se tiene un menor saldo de recaudación de recursos, por haber emitido Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI), cuyo origen se deriva de la prestación de servicios de investigación a través

de un convenio o contrato; en comparación de marzo 2017, que había emitido más Comprobantes Fiscales Digitales por Internet y que se tenía pendiente la recepción de los recursos, estos recursos se recibieron en el mismo ejercicio para ejecución de los proyectos.

Deudores Diversos

Se tiene un aumento en la variación relativa del 27% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta representa 1,059.2 miles de pesos; al primer trimestre de 2018 la cuenta tiene un saldo menor comparado con el primer trimestre 2017, esto es porque los funcionarios que se les otorgaron recursos por concepto de viáticos y otros gastos, realizaron oportunamente las comprobaciones de los recursos otorgados.

Explicación de la variación del Pasivo y Patrimonio.

Proveedores:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 85% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta representa 1,034.6 miles de pesos, se origina porque en el primer trimestre 2018 se tiene un menor compromiso de pago a los proveedores, debido a que los pagos por adquisición de suministros y prestación de servicios se realizaron oportunamente dentro del trimestre y en lo que se refiere al mismo periodo de 2017 quedaron pagos pendientes por servicios de liberación aérea de moscas los cuales se cubrieron en el segundo trimestre.

Otras Cuentas por Pagar:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 31% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta es de 5,355.5 miles de pesos, se deriva principalmente, el saldo de marzo del ejercicio de 2018, incluye las disponibilidades de proyectos propios vigentes que se están ejecutando; y en comparación con el mismo periodo del ejercicio 2017, la cuenta reflejo un saldo mayor debido a que se contaba con más proyectos disponibles, cabe señalar, que algunos proyectos se terminaron, dando cumplimiento con lo establecido en el convenio o contrato y en consecuencia la cuenta refleja un menor saldo.

Fondos en Administración a Corto Plazo

Se tiene una disminución en la variación relativa del 60% de marzo 2018 en comparación con marzo 2017.

La variación absoluta representa 6,691.3 miles de pesos, el saldo del primer trimestre 2018 es menor debido a la terminación de algunos proyectos manejados como fondos en administración y a la no formalización de proyectos durante el trimestre; en comparación con el mismo periodo de 2017, que se contaba con más proyectos en ejecución.

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 100% de marzo del ejercicio 2018 en comparación con marzo del ejercicio del 2017.

La variación absoluta representa 206,8 miles de pesos, debido a que en marzo 2018 no se cuenta con saldo pendiente de cobro de recursos propios provenientes de ejercicio anterior por la emisión de un CFDI, cuyo origen se deriva de la prestación de servicios de investigación a través de un convenio o contrato; y en comparación de marzo 2017 que se contaba con saldo por ingresar de proyectos formalizados.

Resultado del Ejercicio

Se tiene un aumento en la variación relativa del 15% de marzo del ejercicio 2018 en comparación con marzo del ejercicio del 2017.

La variación absoluta es de 1,545.1 miles de pesos, debido a que en marzo del ejercicio 2018, se ha realizado menos gastos de recursos fiscales, así como, la afectación del tipo de cambio en dólares que presenta un saldo favorable; y en comparación con el mismo periodo 2017, se realizó mayor gastos de recursos fiscales y un saldo desfavorable en la variación del tipo de cambio de las cuentas de dólares.

Estado de Resultados y sus notas.

 		EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR ESTADO DE RESULTADOS (COMPARATIVO) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2018 Y 31 MARZO 2017						
CONCEPTO	RECURSOS FISCALES 2018	RECURSOS FISCALES 2017	RECURSOS PROPIOS 2018	RECURSOS PROPIOS 2017	TOTAL 2018	TOTAL 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS								
TOTAL DE INGRESOS	87,449,952	85,127,898	14,067,365	15,381,064	101,517,317	100,508,962	1,008,355	1%
TRANSFERENCIAS	87,449,952	85,127,898	14,067,365	15,381,064	101,517,317	100,508,962	1,008,355	1%
TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	0	0	67,337	-451,258	67,337	-451,258	518,595	-115%
PRODUCTOS FINANCIEROS			63,239	-451,136	63,239	-451,136	514,375	0%
OTROS PRODUCTOS			4,098	-122	4,098	-122	4,220	0%
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	87,449,952	85,127,898	14,134,702	14,929,806	101,584,654	100,057,704	1,526,950	2%
MENOS:								
GASTO DE ADMINISTRACION	83,772,644	84,547,323	5,827,540	5,070,996	89,600,184	89,618,319	-18,135	0%
SERVICIOS PERSONALES	71,539,249	70,147,609	31,631	644,109	71,570,880	70,791,718	779,162	1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,074,798	1,552,271	1,024,851	908,675	2,099,649	2,460,946	-361,297	-15%
SERVICIOS GENERALES	10,814,346	11,424,273	4,353,882	2,965,041	15,168,228	14,389,314	778,914	5%
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	344,251	1,423,170	417,176	553,171	761,427	1,976,341	-1,214,914	-61%
TOTAL DE OTROS GASTOS	0	0	0	0	0	0	0	0%
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0%
OTROS GASTOS	0	0	0	0	0	0	0	0%
DEPRECIACIONES	0	0	0	0	0	0	0	0%
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	83,772,644	84,547,323	5,827,540	5,070,996	89,600,184	89,618,319	-18,135	0%
RESULTADO REGISTRADO EN EL PERIODO	3,677,308.00	580,575.00	8,307,162.00	9,858,810.00	11,984,470.00	10,439,385.00	1,545,085.00	15%
ELABORÓ C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD			REVISÓ C.P. LETICIA ESPINOSA CRUZ SUBDIRECTORA DE FINANZAS		AUTORIZÓ LIC. JESÚS MAZARIEGOS AGUILAR DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN			

Estado de resultados (ingresos y gastos) del 1° de enero al 31 de marzo 2018, comparado al 31 de marzo 2017.

En marzo del ejercicio 2018, El Colegio obtuvo un aumento de ingresos que asciende a 101,595.5 miles de pesos, el cual mostro un incremento de 2% respecto a los 100,057.7 miles de pesos, registrados en marzo del ejercicio 2017, pues el Subsidio del Gobierno Federal presento un incremento del 3%, al pasar a 87,450.0 miles de pesos en 2018 y 85,127.9 miles de pesos en el mismo periodo del ejercicio 2017 y en los recursos propios se presentó un decremento de 9% al obtener 14,067.4 miles de pesos en 2018 y 15,381.1 miles de pesos para el mismo periodo del 2017.

Cabe señalar que la comparación de ingresos-gastos resulta favorable, ya que los gastos representan el 13% más durante el ejercicio 2018 de los ingresos totales y significaron el 12% más durante el ejercicio 2017.

Lo anterior, muestra un resultado del ejercicio 2018 con ahorro de 11,984.5 miles de pesos que aumenta comparado con lo obtenido de 10,439.4 miles de pesos, para el mismo periodo del 2017.

Explicación de la variación del Estado de Resultados

Otros productos

Se tiene una disminución en la variación relativa del 115% de marzo del ejercicio 2018 en comparación con marzo del ejercicio del 2017.

La variación absoluta representa 518.6 miles de pesos, debido a que en marzo 2018 se tiene un saldo disponible que se deriva principalmente al resultado favorable del tipo de cambio de las cuentas en dólares, estos recursos son de fuentes de financiamiento del extranjero; y en comparación con el mismo periodo 2017 la cuenta reflejaba un saldo contrario, debido a que las cuentas en dólares no favorecieron en el periodo.

Ayudas Subsidios y Transferencias.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 61% de marzo del ejercicio 2018 en comparación con marzo del ejercicio del 2017.

La variación absoluta representa 1,214.9,8 miles de pesos, obedece a que en el primer trimestre 2017, se pagó a los estudiantes de la Maestría en Ciencias en Recursos Naturales y Desarrollo Rural que iniciaron en enero de 2017; la maestría estuvo fuera del Programa Nacional de Posgrados de Calidad de CONACYT por lo que los estudiantes de primer año no pudieron postular en tiempo y forma el trámite para el pago de las becas por parte de CONACYT; por lo

que El Colegio realizo el de sustento a los estudiantes en lo que CONACYT daba respuesta. Se gestionó la autorización para el pago de las becas ante el Comité de becas el cual fue autorizado; y en con comparación con el presente ejercicio, los pagos de becas se están realizando de conformidad al calendario establecido.

Resultado del Ejercicio

Se tiene un aumento en la variación relativa del 15% de marzo del ejercicio 2018 en comparación con marzo del ejercicio del 2017.

La variación absoluta es de 1,545.1 miles de pesos, debido a que en marzo del ejercicio 2018, se ha realizado menos gastos de recursos fiscales, así como, la afectación del tipo de cambio en dólares que presenta un saldo favorable; y en comparación con el mismo periodo 2017, se realizó mayor gastos de recursos fiscales y un saldo desfavorable en la variación del tipo de cambio de las cuentas de dólares

Responsable de la información

C.P. Leticia Espinosa Cruz
Subdirectora de Finanzas