

Comité de Control y Desempeño Institucional

Tercera Sesión Ordinaria 2018

VII. Desempeño institucional

a3) Estados Financieros enero-junio 2018

EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (COMPARATIVO) AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y JUNIO DE 2017									
CONCEPTO	JUNIO 2018	JUNIO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CONCEPTO	JUNIO 2018	JUNIO 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					PASIVO				
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
EFFECTIVO	185,000	220,000	-35,000	-16%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A CORTO PLAZO				
BANCOS	24,947,930	25,451,633	-503,703	-2%	A PROVEEDORES				
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	15,562,711	12,290,296	3,272,415	27%	NACIONALES	52,401	1,193,565	-1,141,164	-96%
CUENTAS POR COBRAR	3,746,786	2,230,955	1,515,831	68%	EXTRANJEROS				
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	2,682,530	3,344,615	-662,085	-20%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,389,093	17,523,177	-7,134,084	-41%
ANTICIPO A PROVEEDORES	20,750	237,800	-217,050	-91%	RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR	8,962,305	9,607,303	-644,998	-7%
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	914,526	805,618	108,908	14%	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	16,508,087	12,422,334	4,085,753	33%
					OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0	0	0%
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	48,060,233	44,580,917	3,479,316	8%	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	35,911,886	40,746,379	-4,834,493	-12%
NO CIRCULANTE					NO CIRCULANTE				
BIENES INMUEBLES	204,001,840	204,001,840	0	0%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A LARGO PLAZO				
TERRENOS	5,291,958	5,291,958	0	0%	FONDOS EN GARANTIA	0	0		
EDIFICIOS	198,709,882	198,709,882	0	0%					
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0	0	0%	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0	0		
BIENES MUEBLES	285,674,176	298,625,956	-12,951,780	-4%	TOTAL PASIVO	35,911,886	40,746,379	-4,834,493	-12%
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	84,914,952	90,626,165	-5,711,213	-6%	PATRIMONIO	187,712,558	187,311,570	400,988	0%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	12,315,367	12,900,920	-585,553	-5%	PATRIMONIO				
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	118,409,691	124,899,244	-6,489,553	-5%	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL AÑO EN CURSO	0	0		
EQUIPO DE TRANSPORTE	28,357,476	29,006,142	-648,666	-2%	SUPERAVIT POR DONACION	232,583,357	231,042,030	1,541,327	1%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM.	16,649,528	16,610,356	39,172	0%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-249,650,912	-219,125,200	-30,525,712	14%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	25,027,162	24,583,129	444,033	2%	RESULTADO DEL EJERCICIO	13,726,481	5,412,672	8,313,809	154%
DEPRECIACION TOTAL	-321,606,272	-306,203,258	-15,403,014	5%					
DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	-91,660,300	-85,482,534	-6,177,766	7%					
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	-229,945,972	-220,720,724	-9,225,248	4%					
ACTIVOS DIFERIDOS									
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	4,153,393	4,381,996	-228,603	-6%					
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	172,223,137	200,806,534	-28,583,397	-14%	TOTAL DE PATRIMONIO	184,371,484	204,641,072	-20,269,588	-10%
TOTAL DE ACTIVO	220,283,370	245,387,451	-25,104,081	-10%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	220,283,370	245,387,451	-25,104,081	-10%
ELABORÓ C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD					AUTORIZÓ C.P. LETICIA ESPINOSA CRUZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN				

Notas al Estado de Situación Financiera.

Comportamiento del estado de situación financiera.

Al cierre del junio 2018 el Activo total asciende a \$220,283.4 miles de pesos; el Pasivo suma \$35,911.9 miles de pesos; y el Patrimonio asciende a \$184,371.5 miles de pesos; cifra que en comparación con las registradas del ejercicio 2017 muestran decrementos de 10% para el Activo, 12% en el Pasivo y el 10% del patrimonio.

El Activo refleja una disminución neta de \$25,104.1 miles de pesos, que deriva de la disminución de las cuentas de Bienes Muebles, así como el aumento de la depreciación al cierre del ejercicio 2017 de los bienes muebles e inmuebles en el activo.

Por su parte, el Pasivo muestra una disminución de \$4,834.5 miles de pesos, resultado de la disminución que muestran las cuentas de Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.

Y por último, el patrimonio se observa una disminución de \$20,269.6 miles de pesos, que se deriva del aumento de resultado de ejercicios anteriores, el cual refleja la depreciación que se originó al cierre del ejercicio 2017.

Explicación de la variación del Activo

Depósito de Fondo de Terceros:

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

La variación absoluta representa \$3,272.4 miles de pesos, se debe a que en junio del ejercicio 2018 la cuenta refleja un mayor saldo, debido a que se captaron más proyectos de investigación con la figura de fondos en administración y en comparación con junio del ejercicio 2017 que se contaba con un menor número de proyectos de investigación.

Cuentas por cobrar:

Se tiene un aumento en la variación relativa del 68% de junio 2018 en comparación con el junio 2017.

La variación absoluta representa \$1,515.8 miles de pesos, debido a que el segundo semestre 2018 se tiene emitidos facturas (CFDI's), cuyo origen se deriva de los servicios de investigación que presta El Colegio, a través de un convenio o contrato que aún falta el depositado del recurso y al segundo semestre de 2017 que se contaba con menos facturas emitidas pendientes de cobro.

Explicación de la variación del Pasivo y Patrimonio.

Proveedores:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 96% de junio 2018 en comparación con junio 2017.

La variación absoluta representa \$1,141.2 miles de pesos, que se deriva principalmente al cumplimiento de los pagos contraídos por los compromisos de adquisición de bienes o prestación de servicios y en comparación a junio del ejercicio 2017 que hubieron pagos que se realizaron en los siguiente meses, previo cumplimiento de las obligaciones contraídas por el proveedor.

Otras Cuentas por Pagar:

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

La variación absoluta es de \$7,134.1 miles de pesos, que se deriva a que el saldo de junio 2018, incluye una menor disponibilidad de proyectos propios vigentes y en junio del ejercicio 2017, la cuenta reflejo un saldo mayor debido a que se tenía más proyectos disponibles, así también, algunos proyectos se finiquitaron en el ejercicio 2017 y en consecuencia la cuenta refleja un saldo menor.

Fondos en Administración a Corto Plazo

Se tiene un aumentó en la variación relativa del 33% de junio 2018 en comparación con junio 2017.

La variación absoluta representa \$4,085.7 miles de pesos, la variación se debe a que en junio del ejercicio 2018 la cuenta refleja un mayor saldo, debido a que se captaron más proyectos de investigación con la figura de fondos en administración y en comparación con junio del ejercicio 2017 que se contaba con un menor número de proyectos de investigación.

Resultado del ejercicio

Se tiene un aumento en la variación relativa del 154% del ejercicio 2018 en comparación con el ejercicio 2017.

La variación absoluta representa \$8,313.8 miles de pesos, debido a que el semestre actual se tiene mayor ingreso por recursos propios para la ejecución de proyectos de investigación derivados de convenios o contratos y al semestre 2017 se reflejó un menor saldo derivado de haber recaudado menor ingreso, aunado a esto, se obtuvo mayores gastos en los recursos fiscales por los pagos de liquidaciones del personal jubilado en el ejercicio 2017.

Notas al Estado de Resultados.

		EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR ESTADO DE RESULTADOS (COMPARATIVO) DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2018 Y 30 JUNIO 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	163,943,056	159,623,122	24,439,617	21,903,732	188,382,673	181,526,854	6,855,819	4%
TRANSFERENCIAS	163,943,056	159,623,122	24,439,617	21,903,732	188,382,673	181,526,854	6,855,819	4%
TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	0	0	507,241	-705,413	507,241	-705,413	1,212,654	-172%
PRODUCTOS FINANCIEROS			497,826	-705,818	497,826	-705,818	1,203,644	0%
OTROS PRODUCTOS			9,415	405	9,415	405	9,010	0%
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	163,943,056	159,623,122	24,946,858	21,198,319	188,889,914	180,821,441	8,068,473	4%
MENOS:								
GASTO DE ADMINISTRACIÓN	160,408,282	162,886,990	14,755,151	12,521,779	175,163,433	175,408,769	-245,336	0%
SERVICIOS PERSONALES	133,558,685	133,626,318	125,916	1,223,684	133,684,601	134,850,002	-1,165,401	-1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,554,033	2,892,558	1,789,639	2,076,652	4,343,672	4,969,210	-625,538	-13%
SERVICIOS GENERALES	22,793,119	23,272,785	11,839,824	7,966,967	34,632,943	31,239,752	3,393,191	11%
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	1,502,445	3,095,329	999,772	1,254,476	2,502,217	4,349,805	-1,847,588	-42%
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	160,408,282	162,886,990	14,755,151	12,521,779	175,163,433	175,408,769	-245,336	0%
RESULTADO REGISTRADO EN EL PERIODO	3,534,774.00	-3,263,868.00	10,191,707.00	8,676,540.00	13,726,481.00	5,412,672.00	8,313,809.00	154%
ELABORÓ C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD AUTORIZÓ C.P. LETICIA ESPINISA CRUZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN								

Estado de resultados (ingresos y gastos) del 1° de enero al 30 de junio 2018, comparado al 30 de junio 2017.

El Colegio obtuvo un aumento de ingresos que asciende a \$188,382.7 miles de pesos, el cual mostro un aumento de 4% respecto a los \$181,526.9 miles de pesos, registrados en junio del ejercicio 2017, pues el Subsidio del Gobierno Federal presento un incremento del 2.7%, al pasar a \$163,943.0 miles de pesos en 2018 y \$159,623.1 miles de pesos en el mismo periodo del ejercicio 2017 y en los recursos propios se presentó un incremento de 11.58% al pasar de \$24,946.8 miles de pesos en 2018 y \$21,198.3 miles de pesos para el mismo periodo del 2017.

Cabe señalar que la comparación de ingresos-gastos resulta favorable, ya que los ingresos representan el 7.8% más que los gastos durante el ejercicio 2018 y significaron el 3.9% más durante el ejercicio 2017.

Lo anterior, muestra un resultado de junio 2018 con ahorro de \$13,726.5 miles de pesos que aumenta comparado con lo obtenido de \$5,412.7 miles de pesos obtenidos en junio 2017.

Explicación de la variación del Estado de Resultados

Otros Productos

Se tiene una disminución en la variación relativa del 172% del ejercicio 2018 en comparación con el ejercicio 2017.

La variación absoluta es de \$1,212.6 miles de pesos, se debe al aumento del tipo de cambio de los recursos en dólares, esta cuenta refleja la disponibilidad de recursos financieros de fuentes de financiamiento en el extranjero.

Ayudas, subsidios y transferencias.

Se tiene una disminución de la variación del 42% del junio 2018 en comparación con el junio 2017.

La variación absoluta es de \$1,847.6 miles de pesos, debido que en el junio 2017 se tenía un mayor pago con motivo de que 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.

Resultado del ejercicio:

Se tiene un aumento en la variación relativa del 154% del ejercicio 2018 en comparación con el ejercicio 2017.

La variación absoluta representa \$8,313.8 miles de pesos, debido a que el semestre actual se tiene mayor ingreso por recursos propios para la ejecución de proyectos de investigación derivados de convenios o contratos y al semestre 2017 se reflejó un menor saldo derivado de haber recaudado menor ingreso, aunado a esto, se obtuvo mayores gastos en los recursos fiscales por los pagos de liquidaciones del personal jubilado en el ejercicio 2017.

Responsable de la información

C.P. Leticia Espinosa Cruz
Directora de Administración