



Primera sesión ordinaria 2019

A2) Estados Financieros enero-diciembre 2018

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					PASIVO				
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
EFFECTIVO	0	0	0	0%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A CORTO PLAZO				
BANCOS	19,738,362	21,614,436	-1,876,074	-9%	PROVEEDORES POR PAGAR	110,537	775,668	-665,131	-86%
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	9,696,594	4,554,225	5,142,369	113%	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	976,269	-976,269	-100%
CUENTAS POR COBRAR	798,870	712,500	86,370	12%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,500,900	11,185,382	2,315,518	21%
ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	-712,500	0	-712,500	-100%	RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR	10,374,020	15,545,287	-5,171,267	-33%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	1,859,330	3,798,500	-1,939,170	-51%	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	9,647,072	4,556,365	5,090,707	112%
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0	0	0%	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	86,157	0	86,157	100%
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	759,896	781,176	-21,280	-3%	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	12,964,615	0	12,964,615	100%
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANA	12,964,615	0	12,964,615	100%					
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	45,105,167	31,460,837	13,644,330	43%	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	46,683,301	33,038,971	13,644,330	41%
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 A LARGO PLAZO	0	0		
EDIFICIOS	198,709,882	198,709,882	0	0%					
CONSTRUCCIONES EN PROCESO									
BIENES MUEBLES	280,382,689	292,295,507	-11,912,818	-4%	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0	0		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	79,497,451	87,077,143	-7,579,692	-9%					
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	13,068,487	12,769,167	299,320	2%	TOTAL PASIVO	46,683,301	33,038,971	13,644,330	41%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	118,784,311	121,753,812	-2,969,501	-2%					
EQUIPO DE TRANSPORTE	27,383,229	29,006,141	-1,622,912	-6%	PATRIMONIO				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM	16,594,193	16,662,082	-67,889	0%	PATRIMONIO	187,693,151	187,712,558	-19,407	0%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	25,055,018	25,027,162	27,856	0%	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL AÑO EN CURSO	0	0	0	0%
DEPRECIACION TOTAL	-335,595,965	-328,298,778	-7,297,187	2%	SUPERAVIT POR DONACION	236,910,386	232,379,965	4,530,421	2%
DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	-97,838,066	-91,660,300	-6,177,766	7%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-249,951,942	-219,604,726	-30,347,216	14%
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	-237,757,899	-236,638,478	-1,119,421	0%	RESULTADO DEL EJERCICIO	-23,516,374	-29,913,969	6,397,595	-21%
ACTIVOS DIFERIDOS	3,924,791	4,153,393	-228,602	-6%					
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	3,924,791	4,153,393	-228,602	-6%					
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	152,713,355	172,151,962	-19,438,607	-11%	TOTAL DE PATRIMONIO	151,135,221	170,573,828	-19,438,607	-11%
TOTAL DE ACTIVO	197,818,522	203,612,799	-5,794,277	-3%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	197,818,522	203,612,799	-5,794,277	-3%
ELABORÓ C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD					AUTORIZÓ Mtra. LETICIA ESPINOSA CRUZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN				



Notas al Estado de Situación Financiera.

Comportamiento del estado de situación financiera.

Al cierre del ejercicio 2018 el Activo total asciende a \$197,818.5 miles de pesos; el Pasivo suma \$46,683.3 miles de pesos; y el Patrimonio asciende a \$151,135.2 miles de pesos; cifra que en comparación con las registradas del ejercicio 2017, muestran aumentos del 43% para el Activo, 41% en el Pasivo y un decremento del 11% para el patrimonio.

El Activo refleja una disminución de \$5,794.3 miles de pesos, que deriva de las cuentas de Bienes Muebles, así como el registro de la depreciación al 31 de diciembre 2018 de los bienes muebles e inmuebles.

Por su parte, el Pasivo muestra un aumento de \$13,644.3 miles de pesos, resultado de la creación de la cuenta transferencias otorgadas Fideicomisos.

Y por último, el patrimonio se observa una disminución de \$19,438.6 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, así también, el registro de la depreciación al 31 de diciembre 2018.

Explicación de la variación del Activo

Depósito de fondo de terceros

Se tiene un aumento en la variación relativa del 113% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$5,142.4 miles de pesos, se debe al aumento de proyectos de investigación con la figura de fondos en administración, estos proyectos están en proceso.

Estimación de cuentas Incobrables:

Se tiene un aumento en la variación relativa del 100% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$-712.5 miles de pesos, se debe a que en el ejercicio 2018 se realizó el registro contable de las estimaciones incobrables, debido que se posee en la cuenta de documentos por cobrar un saldo con una antigüedad mayor a tres años, a la fecha se están realizando las gestiones pertinentes de cobro, sin embargo, por la antigüedad del saldo y la dificultad para su cobro, se creó la estimación en los términos de la NIFGG SP 03.

Deudores diversos:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 51% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$1,939.2 miles de pesos, debido a que se tiene un menor saldo de los diferentes deudores y en el ejercicio 2017 la TESOFE tenía un adeudo por ministración que pagó en enero del ejercicio 2018.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se tiene un aumento en la variación relativa del 100% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$12,964.6 miles de pesos, que se deriva principalmente a la creación de la cuenta por recomendaciones de Auditoría Externa, del saldo de la cuenta corresponde al Fondo de Investigación científica y desarrollo tecnológico de El Colegio de la Frontera sur Fideicomiso No. 784 que se tiene constituido en apego a la Ley de Ciencia y Tecnología.

Explicación de la variación del Pasivo y Patrimonio.

Proveedores:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 86% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$556.1 miles de pesos, que se deriva principalmente a los menores pagos por compromisos de adquisición de bienes o prestación de servicios y en comparación a diciembre 2017 que se contaba con más compromisos con los proveedores.

Servicios Personales por Pagar a corto Plazo.

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

La variación absoluta representa \$976.3 miles de pesos, se tenía pagos pendientes al personal de nómina que se deriva a la ministración del capítulo 1000 pendiente por depositar por parte de la TESOFE, este pago se realizó en el mes de enero del ejercicio 2018.

Retenciones y contribuciones por pagar.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 33% del ejercicio 2018 en comparación con el ejercicio 2017.

La variación absoluta representa \$5,171.3 miles de pesos, debido a que el mes de octubre se realizó el gasto total del aguinaldo y por lo tanto en el mes de noviembre se realizó el pago de los impuestos correspondientes, para diciembre del 2017 se realizó el pago del 50% de complemento del aguinaldo por este motivo las retenciones de los impuestos y contribuciones se realizó en enero del ejercicio 2018.

Fondos en administración.

Se tiene un aumento en la variación relativa del 112% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$5,090.7 miles de pesos, se debe al aumento de proyectos de investigación con la figura de fondos en administración, estos proyectos están en proceso.

Otros pasivos diferidos.

Se tiene un aumento en la variación relativa del 100% del ejercicio 2018 en comparación con el ejercicio del 2017.

La variación absoluta de \$86.6 miles de pesos, se deriva principalmente a que se emitió un CFDI del cual, la fuente de financiamiento no realizó la ministración, sin embargo, dicha ministración se realizara en el ejercicio 2019.

Transferencias otorgadas por pagar Fideicomiso.

Se tiene un aumento en la variación relativa del 100% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$12,964.6 miles de pesos, que se deriva principalmente a la creación de la cuenta por recomendaciones de Auditoría Externa, del saldo de la cuenta corresponde al Fondo de Investigación científica y desarrollo tecnológico de El Colegio de la Frontera sur Fideicomiso No. 784 que se tiene constituido en apego a la Ley de Ciencia y Tecnología.

**FUNCIÓN
PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



Comité de Control y Desempeño Institucional

El Colegio de la Frontera Sur



Notas al Estado de Resultados.

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	343,563,103	338,770,752	37,507,875	31,874,654	381,070,978	370,645,406	10,425,572	3%
TRANSFERENCIAS	343,563,103	338,770,752	37,507,875	31,874,654	381,070,978	370,645,406	10,425,572	3%
TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	0	0	500,433	0	500,433	0	500,433	100%
PRODUCTOS FINANCIEROS			370,230	0	370,230	0	370,230	100%
OTROS PRODUCTOS			130,203	0	130,203	0	130,203	0%
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	343,563,103	338,770,752	38,008,308	31,874,654	381,571,411	370,645,406	10,926,005	3%
MENOS:								
GASTO DE ADMINISTRACIÓN	343,563,103	338,770,752	38,034,496	32,708,870	381,597,599	371,479,622	10,117,977	3%
SERVICIOS PERSONALES	285,472,380	280,680,029	640,814	3,193,890	286,113,194	283,873,919	2,239,275	1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,380,526	7,132,196	4,265,556	4,984,688	11,646,082	12,116,884	-470,802	-4%
SERVICIOS GENERALES	46,410,114	46,969,504	23,938,752	21,658,639	70,348,866	68,628,143	1,720,723	3%
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	4,300,083	3,989,023	9,189,374	2,871,653	13,489,457	6,860,676	6,628,781	97%
TOTAL DE OTROS GASTOS	0	0	23,490,187	29,079,753	23,490,187	29,079,753	-5,589,566	-24%
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0	0	0%
DISPONIBILIDAD DE PROYECTOS PROPIOS VIGENTES	0	0	-26,187	-834,216	-26,187	-834,216	808,029	-3086%
DEPRECIACIONES	0	0	23,516,374	29,913,969	23,516,374	29,913,969	-6,397,595	-27%
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	343,563,103	338,770,752	61,524,683	61,788,623	405,087,786	400,559,375	4,528,411	1%
RESULTADO REGISTRADO EN EL PERIODO	0.00	0.00	-23,516,375.00	-29,913,969.00	-23,516,375.00	-29,913,969.00	6,397,594.00	-21%
<p>ELABORÓ C.P. HUGO GABRIEL TREJO MARTÍNEZ JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD</p> <p>AUTORIZÓ Mtra. LETICIA ESPINISA CRUZ DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN</p>								

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

El Colegio obtuvo un aumento de ingresos que asciende a \$381,597.6 miles de pesos, el cual muestra un ampliación del 3% respecto a los \$371,476.6 miles de pesos, registrados en diciembre 2017, pues el Subsidio del Gobierno Federal presentó un incremento del 1.4%, al pasar a \$343,563.1 miles de pesos en 2018 y \$338,770.8 miles de pesos en el mismo periodo 2017 y en los recursos propios se presentó un incremento de 17.7% al pasar de \$37,507.9 miles de pesos en 2018 y \$31,874.7 miles de pesos para el mismo periodo del 2017.

Cabe señalar que la comparación de ingresos-gastos resulta negativo, ya que los ingresos representan el 94.1% más que los gastos durante el 2018, sin embargo, en el mismo ejercicio se presenta la depreciación del enero – diciembre por la cantidad de \$23,516.4 miles de pesos, el cual no representa ninguna erogación de recursos financieros y la misma comparación significó el 92.5% durante el ejercicio 2017.

Lo anterior, muestra un resultado de diciembre 2018 con desahorro de \$23,516.4 miles de pesos que disminuye comparado con lo obtenido de \$29,913.9 miles de pesos obtenidos en el mismo periodo 2017.

Explicación de la variación del Estado de Resultados.**Otros Productos**

Se tiene un aumento en la variación relativa del 100% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta es de \$500.4 miles de pesos, se debe al beneficio por 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 un aumento de la variación del 97% de diciembre 2018 en comparación con diciembre 2017.

La variación absoluta es de \$6,628.8 miles de pesos, debido que en diciembre 2018 se realizó la transferencia al fideicomiso de la institución mismo que fue aprobando en la junta de gobierno del mes de octubre 2018.



Resultado del ejercicio.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 21% de diciembre 2018 en comparación con el diciembre 2017.

La variación absoluta representa \$6,397.6 miles de pesos, se deriva a que una parte de los bienes muebles se terminó el saldo por depreciar, cabe mencionar que la depreciación no representa recursos erogados.

Responsable de la información

Mtra. Leticia Espinosa Cruz
Directora de Administración