

VII. Desempeño institucional
EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (COMPARATIVO)
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 Y 2019

CONCEPTO	MARZO 2020	MARZO 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	CONCEPTO	MARZO 2020	MARZO 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					PASIVO				
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
BANCOS	30,657,934	23,853,376	6,804,558	0%	CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR A CORTO PLAZO				
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	8,480,820	7,567,310	913,510	12%	PROVEEDORES POR PAGAR	432,478	149,387	283,091	65%
CUENTAS POR COBRAR	825,685	3,339,565	-2,513,880	-75%	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	218,864	0	218,864	0%
ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	-712,500	-712,500	0	0%	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,714,827	8,891,771	5,823,056	65%
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	8,109,575	2,658,267	5,451,308	67%	RETENCIONES Y CONTRIB. POR PAGAR	10,346,199	10,452,190	-105,991	-1%
ANTICIPO A PROVEEDORES	17,764	193,619	-175,855	-91%	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	8,194,943	9,762,896	-1,567,953	-16%
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	665,319	743,637	-78,318	0%	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	42,191	-42,191	-100%
ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	-263,953	-263,953	0	0%	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	9,819,545	10,984,354	-1,164,809	-12%
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS AN	9,819,544	10,984,354	-1,164,810	-12%					
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	57,600,188	48,363,675	9,236,513	19%	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	43,726,856	40,282,789	3,444,067	9%
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	293,221,527	281,494,595	11,726,932	4%	TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	0	0		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	89,271,006	80,108,793	9,162,213	11%					
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	12,374,774	13,132,763	-757,989	-6%	TOTAL PASIVO	43,726,856	40,282,789	3,444,067	9%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO	125,078,040	119,202,038	5,876,002	5%	PATRIMONIO				
EQUIPO DE TRANSPORTE	29,074,130	27,383,229	1,690,901	6%	PATRIMONIO	188,619,255	187,693,151	926,104	0%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM	11,410,473	16,612,754	-5,202,281	-31%	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL AÑO EN CURSO	0	0	0	0%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	26,013,104	25,055,018	958,086	4%	SUPERAVIT POR DONACION	244,809,884	238,037,502	6,772,382	3%
DEPRECIACION TOTAL	-352,956,228	-335,581,812	-17,374,416	5%	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-281,720,365	-273,733,326	-7,987,039	3%
DEP. ACUM. DE BIENES INMUEBLES	-103,107,270	-97,838,066	-5,269,204	5%	RESULTADO DEL EJERCICIO	10,127,885	9,922,973	204,912	2%
DEP. ACUM. DE BIENES MUEBLES	-249,848,958	-237,743,746	-12,105,212	5%					
ACTIVOS DIFERIDOS	3,696,188	3,924,791	-228,603	-6%					
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	3,696,188	3,924,791	-228,603	-6%					
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	147,963,327	153,839,414	-5,876,087	-4%	TOTAL DE PATRIMONIO	161,836,659	161,920,300	-83,641	0%
TOTAL DE ACTIVO	205,563,515	202,203,089	3,360,426	2%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	205,563,515	202,203,089	3,360,426	2%

 ELABORÓ
C.P. URIEL DE JESUS RAMOS PEREZ
 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 primer trimestre 2020 el Activo total asciende a \$205,563.5 miles de pesos; el Pasivo suma \$43,726.8 miles de pesos; y el Patrimonio asciende a \$161,836.6 miles de pesos; cifra que en comparación con las registradas en el mismo periodo 2019, muestran un aumento del 2% para el Activo, Pasivo un aumento del 9%, en el Patrimonio sin variación relativa.

El Activo Circulante refleja un aumento de \$9,236.5 miles de pesos, que procede principalmente de la cuenta de deudores diversos por cobrar, esta cuenta, refleja las facturas pendientes de cobro emitidas en meses anteriores.

Por su parte, el Pasivo muestra un aumento de \$3,444.0 miles de pesos, resultado de las cuentas de proveedores por pagar y otras cuentas por pagar.

Por último, el patrimonio se observa una disminución de \$83.6 miles de pesos, que se deriva de la depreciación del ejercicio.

Explicación de la variación del Activo

Depósito de fondo de terceros

Se tiene un aumento en la variación relativa del 12% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta representa \$913.5 miles de pesos, debido a que en el primer trimestre 2019, se abrieron proyectos de investigación con la figura de fondos en administración, y en el ejercicio 2020, dichos proyectos aun en ejecución recibieron el complemento de sus ministraciones.

Cuentas por cobrar:

Se tiene una disminución en la variación relativa del 75% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta representa \$2,513.8 pesos, debido a que la emisión de CFDI para cobro a favor de Ecosur fue menor en comparación con el periodo 2019.

Deudores diversos por cobrar:

Se tiene un aumento del 67% en el primer trimestre 2020, en comparación con el primer trimestre 2019, resultado del adeudo entre unidades por ministraciones hechas y no ejercidas en su totalidad.

Anticipo a proveedores:

Se tiene una disminución del 91% en el primer trimestre 2020, en comparación con el primer trimestre 2019, debido a que las compras realizadas no requirieron un anticipo previo, y la adquisición se realizó bajo la figura de compra directa.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se tiene una disminución en la variación relativa del 12% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta representa \$1,164.8 miles de pesos, que se deriva principalmente por el saldo ejercido de proyectos sometidos 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 por pagar

Se tiene un aumento en la variación relativa del 65% del primer trimestre 2020 en comparación con el primer trimestre 2019.

La variación absoluta representa \$283,0 mil pesos, se deriva por el proceso de compras realizadas en el periodo referido, sin embargo, el/los proveedores no han realizado la entrega del producto y/o servicio, es por ello, que el Departamento de Tesorería no procedió a realizar el pago, hasta que se tenga a bien concluida la entrega.

Otras cuentas por pagar

Se tiene un aumento en la variación relativa del 65% del primer trimestre 2020 en comparación con el primer trimestre 2019.

La variación absoluta representa \$5,823.0 pesos, se deriva principalmente porque el saldo que guarda la cuenta de Otras cuentas por pagar incluye las disponibilidades de proyectos propios vigentes, mismas que se están ejecutando.

Fondos en administración.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 16% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta representa \$1,567.9 miles de pesos, se debe a que varios de los proyectos de Fondos en Administración, que al día de hoy están en proceso, recibieron en el ejercicio anterior la ministración de su recurso económico y a la fecha se encuentran en proceso de ejecución del mismo.

VII. Desempeño institucional
EL COLEGIO DE LA FRONTERA SUR
ESTADO DE RESULTADOS (COMPARATIVO)
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 Y 2019

CONCEPTO	RECURSOS FISCALES	RECURSOS PROPIOS	RECURSOS FISCALES	RECURSOS PROPIOS	TOTAL 2020	TOTAL 2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	2020		2019					
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS								
TOTAL DE INGRESOS	93,072,384	4,789,390	88,061,679	5,174,419	97,861,774	93,236,098	4,625,676	5%
TRANSFERENCIAS	93,072,384	4,789,390	88,061,679	5,174,419	97,861,774	93,236,098	4,625,676	5%
TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	0	162,238	0	249,305	162,238	249,305	-87,067	-35%
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	144,516	0	157,514	144,516	157,514	-12,998	-8%
OTROS PRODUCTOS	0	17,722	0	91,791	17,722	91,791	-74,069	-81%
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	93,072,384	4,951,628	88,061,679	5,423,724	98,024,012	93,485,403	4,538,609	5%
MEIOS:								
GASTO DE ADMINISTRACIÓN	84,979,132	2,916,995	80,724,643	2,817,841	87,896,127	83,542,484	4,353,643	5%
SERVICIOS PERSONALES	75,439,911	11,723	70,795,618	139,855	75,451,634	70,935,473	4,516,161	6%
MATERIALES Y SUMINISTROS	939,463	354,775	642,615	311,737	1,294,238	954,352	339,886	36%
SERVICIOS GENERALES	8,328,812	2,248,751	9,119,176	2,063,789	10,577,563	11,182,965	-605,402	-5%
AYUDAS, SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS	270,946	301,746	167,234	302,460	572,692	469,694	102,998	22%
TOTAL DE OTROS GASTOS	0	0	0	19,946	0	19,946	-19,946	-100%
GASTOS FINANCIEROS	0	0	0	19,946	0	19,946	-19,946	-100%
DISPONIBILIDAD DE PROYECTOS PROPIOS VIGENTES								
DEPRECIACIONES								
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	84,979,132	2,916,995	80,724,643	2,837,787	87,896,127	83,562,430	4,333,697	5%
RESULTADO REGISTRADO EN EL PERÍODO	8,093,252.00	2,034,633.00	7,337,036.00	2,585,937.00	10,127,885.00	9,922,973.00	204,912.00	2%
ELABORÓ					AUTORIZÓ			
C.P. URIEL DE JESUS RAMOS PÉREZ					Mtra. LETICIA ESPINOSA CRUZ			
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD					DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN			

Estado de resultados (ingresos y gastos) del 1° de enero al 31 de marzo 2020, comparado al 31 de marzo 2019.

El Colegio obtuvo en el primer trimestre ingresos que asciende a \$97,861.7 miles de pesos, el cual mostro un aumento del 5% respecto a los \$93,236.0 miles de pesos, registrados en el mismo periodo 2019; el subsidio del Gobierno Federal presento un incremento del 1%, al pasar a \$88,061.6 miles de pesos en 2019 a \$93,072.3 miles de pesos en 2020.

Respecto al saldo en los recursos propios se presentó una disminución del 1% al pasar de \$5,174.4 miles de pesos en 2019 a \$4,789.3 miles de pesos para el 2020.

Cabe señalar que el análisis de ingresos-gastos resulta favorable, ya que los ingresos representan el 1% más que los gastos, comparación hecha para ambos periodos.

Explicación de la variación del Estado de Resultados

Productos financieros.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 35% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta es de \$87.0 mil, se debe al bajo 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.

Gastos de materiales y Suministros.

Se tiene un aumento en la variación relativa del 36% del primer trimestre 2020 en comparación con el primer trimestre 2019. La variación absoluta es de \$339.8 miles de pesos, se origina por adquisición de materiales y suministros de proyectos vigentes.

Servicios Generales.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 5% de marzo 2020 en comparación con marzo 2019. La variación absoluta es de \$605.4 miles de pesos, se origina debido a que este rubro tuvo menores gastos, por la implementación de las políticas de austeridad solicitadas por Gobierno Federal, así también, muchas de las fuentes de financiamiento otorgaron poco presupuesto a esta partida.

Responsable de la información


Mtra. Leticia Espinosa Cruz

Directora de Administración