

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

El Colegio de la Frontera Sur

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	63,338,911	62,095,274	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	48,452,202	42,508,058
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	23,512,668	17,604,734	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	9,933	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	399,228	665,020	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-712,500	-976,453	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,117,856	23,929,417
Otros Activos Circulantes	0	6,354,042	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	86,538,307	85,752,550	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	6,354,042
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		64,570,058	72,791,517
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	203,881,341	203,881,341	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	312,184,772	301,835,158	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-369,860,235	-362,349,804	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,238,983	3,467,586	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	2,850,000	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,850,000	0
Total de Activos No Circulantes	149,444,861	146,834,281	Total del Pasivo		
Total del Activo	235,983,168	232,586,831		67,420,058	72,791,517
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
				455,709,761	442,916,206
			Aportaciones	188,736,059	188,649,946
			Donaciones de Capital	266,571,362	253,776,405
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	402,340	489,855
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
				-287,146,651	-283,120,892
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,025,759	-9,107,260
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-282,641,365	-273,534,105
			Revalúos	-479,527	-479,527
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
				0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	168,563,110	159,795,314
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	235,983,168	232,586,831

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

Autor: Dr. María del Carmen Pineda de la Tijera
Directora General

Elaboró: Mtra. Leticia López Cruz
Directora de Administración



NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comportamiento del Estado de Situación Financiera.

Al cierre del cuarto trimestre 2021 el Activo total asciende a \$235,983.2 miles de pesos; el Pasivo suma \$64,570.1 miles de pesos y el Patrimonio asciende a \$168,563.1 miles de pesos; cifra que en comparación con las registradas en el mismo periodo 2020, muestran un aumento del 1% para el Activo, Pasivo una disminución del 11%, así como un incremento en el Patrimonio del 1%.

El Activo Circulante refleja un aumento de \$785.8 miles de pesos, que se deriva de la cuenta de bancos y deudores diversos por cobrar.

Por su parte, el Pasivo muestra una disminución de \$8,221.4 miles de pesos, resultado de la cuenta de fondos en administración a corto plazo. Por último, el patrimonio se observa un aumento de \$8,767.8 miles de pesos, que se deriva del superávit por donación.

Explicación de la variación del Activo

Depósito de fondo de terceros

Se tiene un decremento en la variación relativa del 48% de diciembre 2021 en comparación con diciembre 2020. La variación absoluta representa \$7,718.4 miles de pesos, se debe a que, en el ejercicio 2020, se captaron nuevos proyectos bajo la figura de Fondos en Administración, los cuales realizaron las transferencias correspondientes en ese año y durante el 2021 se encuentran en ejecución y sin depósito de ministración toda vez que aun no han concluido sus etapas programadas.

Estimación por deterioro de inventarios

Se tiene un decremento en la variación relativa del 100% de diciembre 2021 en comparación con diciembre 2020. La variación absoluta representa \$263.9 miles de pesos, se debe a que, durante el ejercicio 2021, este saldo fue cancelado una vez que cumplió con todos los requisitos para su baja y destrucción que enuncia la NOR-01-05-001 de la CONAC.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

Se tiene una disminución en la variación relativa del 100% de diciembre 2021 en comparación con diciembre 2020. La variación absoluta representa \$6,354.0 miles de pesos, que se deriva por el saldo final que obtuvo el Fondo de Investigación científica



y desarrollo tecnológico de El Colegio de la Frontera sur Fideicomiso No. 784 al momento de su extinción.

El Viernes 6 de Noviembre de 2020 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el DECRETO por el que se reforman y derogan diversas disposiciones, entre ellas la extinción de los fideicomisos, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, así como los Centros Públicos de Investigación llevarán a cabo las acciones necesarias para que los fideicomisos constituidos al amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología, se ajusten a lo dispuesto en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y en consecuencia concentren en la Tesorería de la Federación, en términos de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal que corresponda, la totalidad de los recursos públicos federales que formen parte del patrimonio de dichos fideicomisos, en la fecha que determine la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en conjunto con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, sin que la misma rebase el 30 de junio de 2021. Por lo que a partir de la entrada en vigor del presente Decreto no podrán adquirir compromisos adicionales con cargo al patrimonio de dichos instrumentos.

El Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y los Centros Públicos de Investigación deberán coordinarse con las instituciones que fungen como fiduciarias para llevar a cabo los actos y procesos necesarios para extinguir los fideicomisos públicos constituidos al amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología, con la finalidad de que durante el ejercicio fiscal de 2021 se suscriban los convenios de extinción. El día 25 de junio de 2021, se llevó a cabo la Firma de Convenio de Extinción del Fideicomiso denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur" FID-784, entre el Fiduciario Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V. y el Fideicomitente y Fideicomisario El Colegio de la Frontera Sur. Con fecha 01 de septiembre del 2021 se solicitó la baja del Fideicomiso en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH), por lo que fue autorizado con fecha 20 de octubre de 2021. Por lo anterior y debido a la extinción del Fideicomiso, ya no se refleja saldos en el Estado de Situación Financiera.

Explicación de la variación del Pasivo y Patrimonio.

Servicios personales por pagar

Se tiene un aumento en la variación relativa del 42% del cuarto trimestre 2021 en comparación con el cuarto trimestre 2020. La variación absoluta representa \$240.6 pesos, refleja el incremento correspondiente a la conversión por promoción de las plazas del personal Científico y Tecnológico adscrito a la Institución, emitido en el oficio 307-A.-1896 y 307-A-2785. El monto se pagó en el mes de enero 2022.



Fondos en administración.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 48% de diciembre 2021 en comparación con diciembre 2020. La variación absoluta representa \$7,811.5 miles de pesos, se debe a que varios de los proyectos de Fondos en Administración, hoy vigentes y en ejecución están a la espera de sus ministraciones por las siguientes etapas marcadas en el CAR.

Transferencias otorgadas por pagar Fideicomiso.

Se tiene una disminución en la variación relativa del 100% del cuarto trimestre 2021 en comparación con el cuarto trimestre 2020. La variación absoluta representa \$6,354.0

que se deriva por el saldo final que obtuvo el Fondo de Investigación científica y desarrollo tecnológico de El Colegio de la Frontera sur Fideicomiso No. 784 al momento de su extinción. El día 25 de junio de 2021, se llevó a cabo la Firma de Convenio de Extinción del Fideicomiso denominado "Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de El Colegio de la Frontera Sur" FID-784, entre el Fiduciario Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V. y el Fideicomitente y Fideicomisario El Colegio de la Frontera Sur. Por lo anterior y debido a la extinción del Fideicomiso, ya no se refleja saldos en el Estado de Situación Financiera.