



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

Remito informe relacionado con la Información Financiera del primer trimestre del ejercicio 2018

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	10,819,428.00	199,484.00
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	2,814,870.00	3,142,334.00
Derechos a recibir bienes o servicios	4,243,385.00	0
Total de Activo Circulante	17,877,683.00	3,341,818.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	88,204,696.00	84,568,670.00
Bienes Muebles	5,798,160.00	5,513,294.00
Activos intangibles	19,314.00	19,314.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	0.00	0.00
Total de Activo no Circulante	94,022,170.00	90,119,278.00
TOTAL DE ACTIVOS	111,899,853.00	93,461,096.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 655065343478. Gastos de Operación, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores, 655065343025 servicios personales saldo para solventar pago de nomina, y a terceros., 65506460424 Fonregión saldo disponible para pago a proveedores y contratista para la construcción de un edificio para 14 salas pedagógicas de enfermería y un edificio de 10 aulas, en la universidad de costa, 65506460424 Fonregion inversión y 66506286993 PIEE Inversión, saldos para generar rendimientos y así para el buen funcionamiento de las actividades de la Universidad

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 31 de Marzo del 2018, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes del presente año, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por \$2,814,870 (Dos millones ochocientos catorce mil ochocientos setenta pesos 00/100 m.n) que al 31 de marzo , no fueron ministrados por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas en este ejercicio y parte de Adeudos de Ejercicios Anteriores.



ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Edificios No Residenciales	84,578,136.00	84,256,677.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	3,626,560.00	329,993.00
TOTAL	88,204,696.00	84,586,670.00

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Muebles de Oficina y Estantería	41,418.00	136,478.00
Muebles ,Excepto de Oficina y Estantería	40,350.00	40,350.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,158,027.00	2,106,307.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	80,171.00	80,171.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	348,019.00	348,019.00
Cámaras Fotográficas y de Video	29,928.00	29,828.00
Otro mobiliario y equipo Educativo y recreativo	467,039.00	721,127.00
Equipo Médico y de Laboratorio	1,392,072.00	1,038,318.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	147,098.00	136,774.00
Automóviles y Camiones	300,000.00	300,000.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario	4,200.00	4,200.00
Maquinaria y Equipo Industrial	7,300.00	7,300.00
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	92,754.00	92,754.00
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	68,440.00	68,440.00
Herramientas y Maquinarias-Herramienta	507,824.00	289,608.00
Otros Equipos	113,621.00	113,621.00
TOTAL	5,798,160.00	5,513,294.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Del 01 de Enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$94,022,170.00 (Noventa y cuatro millones veintidós mil ciento setenta pesos 00/100 M.N.)

PASIVO

El saldo de este rubro del 01 de Enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, asciende a la cantidad de \$2,878,295.00 (Dos millones ochocientos setenta y ocho mil doscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2017 y el primer trimestre del 2018 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de marzo 2018, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	4,998.00	814,626.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,379,547.00	753,359.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	147,925.00	132,979.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	25,499.00	23,533.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	294,235.00	174,422.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0.00	0.00
Ministraciones de fondos por pagar a cp.	134,041.00	134,041.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	892,050.00	733,897.00
TOTAL	2,878,295.00	2,766,857.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	84,539,588.00	84,539,588.00
Resultado de ejercicios Anteriores	24,481,970.00	6,205,788.00
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	109,021,558.00	90,745,376.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-51,138.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, la cantidad de \$ 111,899,853.00 (Ciento once millones, ochocientos noventa y nueve mil ochocientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,670,896.00	3,560,943.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	3,670,896.00	3,560,943.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	3,667,706.00	3,604,129.00
AYUDAS SOCIALES	3,190.00	7,952.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	---	---
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,670,896.00	3,612,081.00
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	0	-51,138.00

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2018, el cual asciende a un importe de \$3,670,896.00 (Tres millones seiscientos setenta mil ochocientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el primer trimestre del ejercicio 2018.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de Enero al 31 de Marzo 2018 por la cantidad de: \$3,670,896.00 (Tres millones seiscientos setenta mil ochocientos noventa y seis pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$3,667,706.00 (Tres millones seiscientos sesenta y siete mil setecientos ses pesos 00/100 M.N) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018
Subsidios y Subvenciones
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$3,190.00(Tres mil ciento noventa pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del 2018. En beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2018, no se refleja ningún saldo en Ahorro Neto del Ejercicio, porque todo lo comprometido se devengo



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, asciende a la cantidad de \$89,371,840.00 (ochenta y nueve millones trescientos setenta y un mil ochocientos cuarenta pesos 00/100 m.n.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	87,530,503.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	24,481,970.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	89,371,840.00



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	10,819,428.00	199,484.00
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	10,819,428.00	199,484.00

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
Ahorro/Desarrollo antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo 2018
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$3,670,896
--	-------------

2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$3,670,896
---------------------------------	-------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de Marzo 2018
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$3,670,896
2. Menos egresos presupuestarios contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipos de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biologicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones del capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Aduenos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos Presupuestales no Contables		
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		\$3,670,896



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: enero a marzo 2018 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Para el 2018 a la Universidad de la Costa, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2018 de \$14,336,534.00 (Catorce Millones Trescientos Treinta y Seis Quinientos Treinta y Cuatro Pesos 00/100 M.N) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2018, se realizaron movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando cinco adecuaciones presupuestarias de traspaso Intrainstitucional (Traspaso) por un importe de \$160,104.41 (Ciento Sesenta Mil Ciento Cuatro Pesos 41/100 M.N) en base al Artículo Séptimo Transitorio y al Anexo 8 del Decreto de presupuesto de Egresos y se realizó el replanteamiento de las actividades y metas a la estructura programática.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



También se solicitó el refrendo del recurso proveniente del Programa de Inclusión y Equidad Educativa 2017 de acuerdo al convenio de fecha 30 de junio 2017 con validez para adquisición de equipamiento por un importe de \$1,078,745.00 (Un Millón Setenta y Ocho Mil Setecientos Cuarenta y Cinco Pesos 00/100 MN autorizado el día 8 de marzo de 2018.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

En Santiago Pinotepa Nacional, Oaxaca, se firma el Acta de consejo que conforma la universidad de la Costa, abriendo sus puertas en el año de 2013, dando cumplimiento al Decreto de Creación como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 20 de marzo del 2006, publicándose en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Decreto del Ejecutivo por el que se crea el Organismo Público Descentralizado Universidad de la Costa.

b) Principales cambios en su estructura.

El 28 de agosto de 2015, se publicó su nuevo Reglamento interno, la cual se incluyó en la reacción terminologías más recientes, incluye nuevas definiciones, particularmente de las áreas con los que cuenta la Universidad de la Costa depura y actualiza las facultades de Rectoría y de las Áreas Administrativas, Ordena y sistematiza sus artículos en títulos y capítulos incluyendo uno relativo a los actos administrativos u el enlace y acceso a la información entre otras.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

De acuerdo al artículo 4 de su decreto de creación.

- I. Impartir Educación Superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado, para formar profesionistas, investigadores y profesores altamente capacitados.
- II. Contribuir mediante el desarrollo de investigaciones de la Educación Superior a la independencia económica, científica, tecnológica y cultural del Estado y del País.
- III. Realizar investigaciones científicas, humanísticas y tecnológicas adecuadas principalmente a los problemas del Estado y del País.
- IV. Promover toda clase de actividades tendientes a la preservación e incremento del acervo cultural de nuestro pueblo.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

- V. Propiciar en los jóvenes el desarrollo de las vocaciones científicas y tecnológicas a través de las actividades en las que se difunden los conocimientos científicos
- VI. Programas y promover las actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo armónico de la personalidad del educando.
- VII. Promover, difundir y concientizar a la sociedad de la necesidad de observar una cultura de explotación racional y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales que ofrece nuestro estado.
- VIII. Fomentar los principios de la dignidad humana, dentro de un marco de paz, justicia, libertad y solidaridad social.

b) Principal Actividad:

Sus objetivos principales son Impartir Educación Superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado, para formar profesionistas, investigadores y profesores altamente capacitados y el desarrollo de investigaciones de la Educación Superior, para ello se cuenta con Profesores de tiempo completo con estudios de posgrado, se realiza cursos propedéuticos, se implementa el aprendizaje del idioma inglés, se realizan programas de lecturas, se cuenta con una cultura de disciplina y trabajo constante , re realizan tutorías, viajes de prácticas, asesorías y estancias profesionales

c) Ejercicio Fiscal:
2018

d) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales (mensual).
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.