



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Remito informe relacionado con la Información Financiera del segundo 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	630,974.00	46,468.00
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	2,046,680.00	1,643,977.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0
Total de Activo Circulante	2,677,654.00	1,690,445.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	103,102,757.00	84,586,670.00
Bienes Muebles	6,453,237.00	6,019,100.00
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	109,575,308.00	90,625,084.00
TOTAL DE ACTIVOS	112,252,962.00	92,315,529.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 65506534347. Gastos de Operación, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores, 655065343025 servicios personales saldo para solventar pago de nómina, 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, 66506460424 Fonregión inversión y 66506286993 PIEE Inversión, saldos para generar rendimientos, 655067927818 FAFEF recurso para reparación de daños por sismo 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 30 de Septiembre 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 \$2,046,680.24 (Dos millones cuarenta y seis mil seiscientos ochenta pesos 24/100 m.n) que al 30 de septiembre , no fueron ministrados por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas en este ejercicio y parte de Adeudos de Ejercicios Anteriores.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

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	103,102,757.00	84,586,670.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-----	-----
TOTAL	103,102,757.00	84,586,670.00

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Muebles de Oficina y Estantería	52,006.00	136,478.00
Muebles ,Excepto de Oficina y Estantería	40,350.00	40,350.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,322,230.00	2,158,027.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	80,171.00	80,171.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	348,018.00	348,019.00
Cámaras Fotográficas y de Video	29,828.00	29,828.00
Otro mobiliario y equipo Educativo y recreativo	499,612.00	735,769.00
Equipo Médico y de Laboratorio	1,777,748.00	1,269,238.00
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	104,666.00	92,754.00
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	68,440.00	68,440.00
Herramientas y Maquinarias-Herramienta	507,824.00	498,133.00
Otros Equipos	163,746.00	113,621.00
TOTAL	6,453,237.00	6,019,100.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$109,575,308.00 (Ciento nueve millones quinientos setenta y cinco mil trescientos ocho pesos 00/100 M.N.)

PASIVO

El saldo de este rubro del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, asciende a la cantidad de \$2,316,019.00 (Dos millones trescientos dieciséis mil diecinueve pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2017 al 3er 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 septiembre 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	48,158.00	4,998.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	766,732.00	329,654.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	145,917.00	137,080.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	25,552.00	23,232.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	312,254.00	167,658.00
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	883,365.00	893,779.00
TOTAL	2,316,019.00	1,690,441.00



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)	915,384.00	-120,289.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, la cantidad de \$ 112,252,830.00 (Ciento doce millones, doscientos cincuenta y dos mil ochocientos treinta pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre 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	12,855,883.00	10,853,396.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	12,855,883.00	10,853,396.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	11,922,588.00	10,955,733.00
AYUDAS SOCIALES	17,910.00	17,952.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	---	---
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	11,940,499.00	10,973,685.00
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	915,384	-120,289.00

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018, el cual asciende a un importe de \$12,855,883.00 (Doce millones ochocientos cincuenta y cinco mil ochocientos ochenta y tres pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y no devengados en su totalidad durante el tercer 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 30 de Septiembre 2018 por la cantidad de: \$11,940,499.00 (Once millones novecientos cuarenta mil cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$11,922,588.00 (Once millones novecientos veintidós mil quinientos ochenta y ocho 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 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2018
Subsidios y Subvenciones
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$17,910.00(Dieciséis mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre del 2018, queda con un saldo de 915,384.00 pendiente de devengar

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 30 de Septiembre 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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

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	2,688,050.00	69,710.00
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	2,688,050.00	69,710.00

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 30 Septiembre de 2018
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$12,855,883
--	--------------

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)	\$12,855,883
---------------------------------	--------------



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 30 de Septiembre 2018
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$11,940,499
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)		\$11,940,499



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

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.