



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Remito informe relacionado con la Información Financiera del cuarto 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
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	712,862.00	20,165,492.00
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	2,046,796.00	2,346,183.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>2,759,658.00</b>	<b>22,511,675.00</b>
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	103,102,757.00	84,586,670.00
Bienes Muebles	6,556,231.00	6,019,100.00
Activos intangibles	19,314.00	19,314.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-1,070,293.00	0.00
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>108,608,009.00</b>	<b>90,625,084.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>111,367,667.00</b>	<b>113,136,759.00</b>



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 31 de Diciembre 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, 655070942259 – Fortalecimiento de la enseñanza a través de las Tic´s, 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 Diciembre 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 \$2,046,796.00 (Dos millones cuarenta y seis mil seiscientos noventa y seis pesos 00/100 m.n) que al 31 de Diciembre, no fueron ministrados por la Tesorería de la Secretaría 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	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>103,102,757.00</b>	<b>84,586,670.00</b>

### Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 31 de Diciembre 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	2,327,088.00	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	1,858,875.00	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	121,675.00	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
<b>TOTAL</b>	<b>6,556,231.00</b>	<b>6,019,100.00</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$108,608,009.00 (Ciento ocho millones seiscientos ocho mil nueve pesos 00/100 M.N.)

### **PASIVO**

El saldo de este rubro del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018, asciende a la cantidad de \$2,763,899.00 (Dos millones setecientos sesenta y tres mil ochocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2017 al 4to 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 Diciembre 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	21,946.00	4,998.00
Contratistas por obras en bienes de dominio publico por pagar a C.P.	1,966.00	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,037,406.00	1,198,956.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	293,876.00	281,232.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	35,692.00	31,537.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	383,054.00	176,987.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0.00	0.00



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Ministraciones de fondos por pagar a cp.	134,041.00	134,041.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	855,918.00	913,914.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,763,899.00</b>	<b>2,741,664.00</b>

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		
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
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>109,021,558.00</b>	<b>90,745,376.00</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-417,791.00	19,649,718.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018, la cantidad de \$ 111,367,667.00 (Ciento once millones, trescientos sesenta y siete mil seiscientos sesenta y siete 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 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,964,055.00	35,554,455.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>17,964,055.00</b>	<b>35,554,455.00</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	15,041,964.00	15,874,025.00
AYUDAS SOCIALES	30,000.00	30,712.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,070,293.00	---
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>18,381,846.00</b>	<b>15,904,737.00</b>
<b>DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-417,791</b>	<b>19,649,718.00</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2018, el cual asciende a un importe de \$17,964,055.00 (Diecisiete millones novecientos sesenta y cuatro mil cincuenta y cinco 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: \$15,071,964.00 (Quince millones setenta y un mil novecientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$15,041,964.00 (Quince millones cuarenta y un mil novecientos sesenta y cuatro 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 Diciembre del ejercicio fiscal 2018  
Subsidios y Subvenciones
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$30,000.00 (Treinta mil pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2018. En beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos.

### Desahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018, queda con un saldo de -417,791.00



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

### 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 Diciembre 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	712,862.00	20,165,492.00
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	712,862.00	20,165,492.00

##### 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



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



Gobierno del Estado

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)	\$17,964,055
--	--------------

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)	\$17,964,055
---------------------------------	--------------



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)**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$15,071,964</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios contables</b>		
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		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		
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		
<b>4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)</b>		<b>\$15,071,964</b>



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.