



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Remito informe relacionado con la Información Financiera del segundo trimestre del ejercicio 2019

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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	893,217.00	2,688,050.00
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	1,892,406.00	2,212,244.00
Derechos a recibir bienes o servicios	-----	911,307.00
Total de Activo Circulante	2,785,623.00	5,811,600.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	102,349,312.00	99,311,624.00
Bienes Muebles	7,474,534.00	6,339,828.00
Activos intangibles	19,314.00	19,314.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-1,070,293.00	-----
Total de Activo no Circulante	108,772,868.00	105,670,766.00
TOTAL DE ACTIVOS	111,558,491.00	111,482,366.00



ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes del 01 enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 655071847777. Y Gastos de Operación, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores, 655071848064 servicios personales saldo para solventar pago de nómina, y a terceros., 655069161627 -PIEE , 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 Junio del 2019, 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 \$1,892,406.00 (Un millón ochocientos noventa y dos mil cuatrocientos seis pesos 00/100 m.n) que al 30 de Junio , 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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Edificios No Residenciales	102,349,312.00	84,578,136.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-----	14,733,488.00
TOTAL	102,349,312.00	99,311,624.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Muebles de Oficina y Estantería	41,418.00	41,418.00
Muebles ,Excepto de Oficina y Estantería	40,350.00	40,350.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,396,024.00	2,317,629.00
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	29,828.00	29,828.00
Otro mobiliario y equipo Educativo y recreativo	541,526.00	467,039.00
Equipo Médico y de Laboratorio	2,663,549.00	1,745,384.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	147,098.00	147,098.00
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	99,239.00	92,754.00
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	68,440.00	68,440.00
Herramientas y Maquinarias-Herramienta	507,824.00	507,824.00
Otros Equipos	199,549.00	142,376.00
TOTAL	7,474,534	6,339,828

Del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$108,772,868.00 (Ciento ocho millones setecientos setenta y dos mil ochocientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.)



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

PASIVO

El saldo de este rubro del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019 , asciende a la cantidad de \$2,178,015.00 (Dos millones ciento setenta y ocho mil quince pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2018 al 2do trimestre del 2019 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 Junio 2019, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	175,377.00	14,348.00
Contratistas por obras en bienes de dominio público por pagar a C.P.	1,966.00	-----
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	433,052.00	702,944.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	123,293.00	135,561.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	36,511.00	33,390.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	125,798.00	257,528.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0.00	0.00
Ministraciones de fondos por pagar a cp.	5,799.00	134,041.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	1,276,218.00	875,015.00
TOTAL	2,178,015.00	2,152,827.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	84,539,588.00	84,539,588.00
Resultado de ejercicios Anteriores	23,121,579.00	24,481,970.00
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	107,661.167	109,021,558.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,719,309.00	307,980.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, la cantidad de \$ 111,558,491.00 (Ciento once millones, quinientos cincuenta y ocho mil cuatrocientos noventa y un 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 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,523,159.00	7,716,508.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	9,523,159.00	7,716,508.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	7,795,301.00	7,390,617.00
AYUDAS SOCIALES	8,549.00	17,910.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	---	---
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,803,850.00	7,408,528.00
DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	1,719,309.00	307,980.00

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, el cual asciende a un importe de \$9,523,159.00 (Nueve millones quinientos veintitrés mil ciento cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y no devengados en su totalidad durante el segundo trimestre del ejercicio 2019.

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 Junio 2019 por la cantidad de: \$7,803,850.00 (Siete millones ochocientos tres mil ochocientos cincuenta 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 \$7,795,301.00 (Siete millones setecientos noventa y cinco mil trescientos un 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 Junio del ejercicio fiscal 2019

Subsidios y Subvenciones

b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$8,549.00 (Ocho mil quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo. 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 Junio del 2019, queda con un saldo de 1,719,309.00

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 Junio del ejercicio fiscal 2019, 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 2018	89,371,840.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	23,121,579.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	108,078,958.00



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 2019	EJERCICIO FISCA 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	893,217.00	2,688,050.00
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	893,217.00	2,688,050.00

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 2019	EJERCICIO FISCA 2018
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 Junio de 2019
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)	\$9,523,159.00
--	----------------

2. Más 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)	\$9,523,159.00
---------------------------------	----------------



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 Junio 2019
(Pesos)**

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$7,803,850.00
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)		\$7,803,850.00



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.