



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo enero-septiembre del ejercicio 2021

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	330,246.00	436,773.00
Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	1,798,980.00	2,426,213.00
Derechos a recibir bienes o servicios	-----	-----
Total de Activo Circulante	2,129,226.00	2,862,986.00
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	102,349,312.00	102,349,312.00
Bienes Muebles	7,795,006.00	7,759,480.00
Activos intangibles	19,314.00	19,314.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-3,569,277.00	-2,293,940.00
Total de Activo no Circulante	106,594,356.00	107,834,167.00
TOTAL DE ACTIVOS	108,723,582.00	110,697,153.00



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 2021, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias 655084551623 Gastos de Operación, saldo disponibles para solventar pagos a proveedores, 655084551597 servicios personales saldo para solventar pago de nómina, y a terceros. , la cuenta 65503981668 PRODETER, para gastos propios de la universidad 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 2021, 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 \$1,798,980.00 (un millón setecientos noventa y un ocho mil novecientos ochenta pesos 00/100 m.n)

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Edificios No Residenciales	102,349,312.00	102,349,312.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	-----	-----
TOTAL	102,349,312.00	102,349,312.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2021, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Muebles de Oficina y Estantería	46,180.00	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	2,396,024.00
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	432,796.00	432,796.00
Equipo Médico y de Laboratorio	3,072,190.00	3,057,226.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	147,098.00	147,098.00
Vehículos y equipos terrestres	300,000.00	300,000.00
Maquinaria y Equipo Agropecuario		
	20,000.00	4,200.00
Maquinaria y Equipo Industrial		
	7,300.00	7,300.00
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación		
	99,239.00	99,239.00
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	199,549.00
TOTAL	7,795,006.00	7,759,480.00

Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2021, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$106,594,356.00 (Ciento seis millones quinientos noventa y cuatro mil trescientos cincuenta y seis 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 Septiembre del ejercicio fiscal 2021, asciende a la cantidad de \$2,134,221.00 (Dos millones ciento treinta y cuatro mil doscientos veintiún pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales anteriores al 3er trimestre del 2021 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 2021, detallándose de la siguiente forma:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	13,477.00	13,662.00
Contratistas por obras en bienes de dominio público por pagar a C.P.	96,202.00	61,293.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	430,484.00	671,176.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	135,073.00	133,170.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	26,405.00	25,236.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	46,951.00	100,414.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	0.00	0.00
Ministraciones de fondos por pagar a cp.	5,799.00	5,799.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	1,379,830.00	1,857,231.00
TOTAL	2,134,221.00	2,867,982.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	84,539,588.00	84,539,588.00
Resultado de ejercicios Anteriores	22,049,772.00	23,289,584.00
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	106,589,360.00	107,829,172.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2021, la cantidad de \$ 106,589,360.00 (Ciento seis millones Quinientos ochenta y nueve mil trescientos sesenta pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

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 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,749,474.00	12,003,983.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	12,749,474.00	12,003,983.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	12,749,474.00	12,003,983.00
AYUDAS SOCIALES	-----	17,557.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	12,749,474.00	12,003,983.00
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	-----	-----

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 2021, el cual asciende a un importe de \$12,749,474.00 (Doce millones setecientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos al 3er trimestre del ejercicio 2021.

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 2021 por la cantidad de: \$12,749,474.00 (Doce millones setecientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos setenta 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 \$12,749,474.00 (Doce millones setecientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos setenta 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 30 de Septiembre del ejercicio fiscal 2021 , Subsidios y Subvenciones.
- b) Ayudas Sociales a personas no refleja ningún saldo durante el periodo 01 de enero al 30 de Septiembre.

Desahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021, arroja un ahorro neto cero pesos durante el ejercicio.

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 2021, asciende a la cantidad de \$107,864,698.00 (Ciento siete millones ochocientos sesenta y cuatro mil seiscientos noventa y ocho pesos 00/100 m.n.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	84,539,588.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	23,289,584.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	107,864,698.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCOS
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

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 2021	EJERCICIO FISCA 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería	330,246.00	748,622.00
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	330,246.00	748,622.00

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 2021	EJERCICIO FISCA 2020
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

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.