



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 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 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>   |                       |                       |
| Efectivo Equivalentes  | 2,688,050.00          | 69,710.00             |
| Derechos a recibir efectivo y Equivalentes                               | 2,212,244.00          | 1,327,019.00          |
| Derechos a recibir bienes o servicios                                    | 911,307.00            | 0                     |
| <b>Total de Activo Circulante</b>  | <b>5,811,600.00</b>   | <b>1,396,729.00</b>   |
| Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso            | 99,311,624.00         | 84,568,670.00         |
| Bienes Muebles   | 6,339,828.00          | 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                  |
| <b>Total de Activo no Circulante</b>                                     | <b>105,670,766.00</b> | <b>90,625,084.00</b>  |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>  | <b>111,482,366.00</b> | <b>92,021,813.00</b>  |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Segundo Informe Trimestral Enero-Junio del Ejercicio 2018



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 junio 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 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, 66506460424 Fonregion inversión y 66506286993 PíEE Inversión, saldos para generar rendimientos, 655067927818 FAFEF 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 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 \$2,212,243.59 (Dos millones doscientos doce mil doscientos cuarenta y tres pesos 59/100 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.



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                             | 84,578,136.00         | 84,586,670.00         |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público | 14,733,488.00         | -----                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>99,311,624.00</b>  | <b>84,586,670.00</b>  |

### Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 01 de Enero al 30 de Junio 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                 | 2,317,629.00          | 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                   | 467,039.00            | 735,768.00            |
| Equipo Médico y de Laboratorio                                    | 1,745,383.00          | 1,269,237.00          |
| 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            | 498,133.00            |
| Otros Equipos   | 142,376.00            | 113,621.00            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6,339,828.00</b>   | <b>6,019,100.00</b>   |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Segundo Informe Trimestral Enero-Junio del Ejercicio 2018



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNCOS  
UNIVERSIDAD DE LA COSTA

Del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$105,670,766.00 (Ciento cinco millones seiscientos setenta mil setecientos setenta y seis pesos 00/100 M.N.)

### **PASIVO**

El saldo de este rubro del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2018, asciende a la cantidad de \$2,152,827.00 (Dos millones ciento cincuenta y dos mil ochocientos veintisiete pesos 00/100 M.N) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2017 al 2do 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 junio 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 | 14,348.00             | 4,998.00              |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                    | 702,944.00            | 1,198,956.00          |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP                                     | 135,561.00            | 281,232.00            |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP                  | 33,390.00             | 31,537.00             |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP                           | 257,528.00            | 176,987.00            |
| 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                                       | 875,015.00            | 913,914.00            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2,152,827.00</b>   | <b>2,741,665.00</b>   |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Segundo Informe Trimestral Enero-Junio del Ejercicio 2018



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)    | 307,980.00            | -120,289.00           |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo del 01 de Enero al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2018, la cantidad de \$ 111,482,366.00 (Ciento once millones, cuatrocientos ochenta y dos mil trescientos sesenta y seis 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 junio 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 | 7,716,508.00          | 6,922,292.00         |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   | <b>7,716,508.00</b>   | <b>6,922,292.00</b>  |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>  |                       |                      |
| TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO                               | 7,390,617.00          | 7,027,802.00         |
| AYUDAS SOCIALES   | 17,910.00             | 14,778.00            |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS   | ---                   | ---                  |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   | <b>7,408,528.00</b>   | <b>7,042,581.00</b>  |
| <b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>  | <b>307,980</b>        | <b>-120,289.00</b>   |

### 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 2018, el cual asciende a un importe de \$7,716,508.00 (Siete millones setecientos dieciséis mil quinientos ocho pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el segundor 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 Junio 2018 por la cantidad de: \$7,408,528.00 (Siete millones cuatrocientos ocho mil quinientos veintiocho 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 \$7,390,617.00 (Siete millones trescientos noventa mil seiscientos diecisiete 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 2018  
Subsidios y Subvenciones
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$17,910.00(Diecisiete mil novecientos diez pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 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 30 de Junio del 2018, queda con un saldo de 307,980.00 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 junio 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 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

Segundo Informe Trimestral Enero-Junio del Ejercicio 2018





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 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

## 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.