

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
FONDOS FIJOS DE CAJA	32,500.00	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	212,873.28
BANCOS MONEDA NACIONAL	7,211,321.06	CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	1,573,742.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	218,707.03
INVERSIONES A CP (DE 3 A 12 MESES)	299,545.97	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	492,911.90
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,577.76	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	34,199.69
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	17,468,596.24	OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,085,513.27
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	12,095,787.08
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	131,754.11	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	3,382,190.88
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>25,152,295.14</b>	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>20,095,925.13</b>
ACTIVO NO CIRCULANTE		PASIVO NO CIRCULANTE	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	148,089.05	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	1,735,894.69
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>1,735,894.69</b>
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	61,339,841.07	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>21,831,819.82</b>
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	1,573,742.00	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES		HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,131,110.70	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	13,022,095.31	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	6,513,529.18
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	34,800.00	<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>6,513,529.18</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,126,702.90	PATRIMONIO GENERADO	
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	149,798.61	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,948,332.52	RESULTADO DEL EJERCICIO	8,446,168.16
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	123,833.44	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,407,777.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82,494,156.66
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	262,264.13	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	354,612.50		

HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	6,707,754.18	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-20,689.66
OTROS EQUIPOS	500,933.60	TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO	90,919,635.16
ACTIVOS INTANGIBLES		TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	97,433,164.34
SOFTWARE	19,785.89		
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	4,729.03		
DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-4,549,253.18		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-5,288,862.44		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-905,858.33		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-3,999,538.96		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	94,112,689.02		
<b>Total de Activos</b>	<b>119,264,984.16</b>	<b>Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio</b>	<b>119,264,984.16</b>

SECRETARÍA DE FINANZAS  
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y  
 CUENTAS DE PATRIMONIO PÚBLICO  
 28 OCT 2014

L.C. XÓCHITL DE LA CRUZ SOSA  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. HÉCTOR MANUEL CASTILLO SOSA  
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ  
 RECTOR

UNISTMO  
 RECTORIA



<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
PARTICIPACION, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	70,120,241.94	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		70,120,241.94
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PÚBLICO		
ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	61,295,277.18	
AYUDAS SOCIALES		
BECAS	378,796.60	
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		61,674,073.78
AHORRO NETO DEL EJERCICIO		<u>8,446,168.16</u>

SECRETARIA DE FINANZAS  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CUENCLAS GUBERNAMENTAL Y DEUDA PUBLICA  
**RECIBIDO**  
**28 OCT 2014**  
 COMISARIADO DE CONTABILIDAD

SECRETARIA DE FINANZAS  
 DIRECCION DE CONTABILIDAD  
 CUENCLAS GUBERNAMENTAL Y DEUDA PUBLICA  
**RECIBIDO**  
**28 OCT 2014**  
 COMISARIADO DE CONTABILIDAD

L.C. XÓCHITL DE LA CRUZ SOSA  
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. HÉCTOR MANUEL CASTILLO SOSA  
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ  
 VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ  
 RECTOR





# UNIVERSIDAD ISTMO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SEPTIEMBRE DEL 2014



<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTE</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	2,438,913.07
<b><u>ORIGEN</u></b>	
Ingresos por:	
Reducciones al activo	5,065,136.98
Incrementos al pasivo	2,172,545.89
Incrementos al Patrimonio	5,266,337.42
	12,504,020.29
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE :</b>	<b>14,942,933.36</b>
 <b><u>APLICACIONES</u></b>	
Incrementos al activo	5,300,414.61
Reducciones al pasivo	2,099,151.72
Otras aplicaciones	-
	7,399,566.33
<b>APLICACIONES NETAS</b>	<b>7,543,367.03</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>7,543,367.03</b>
 <b><u>Integración de Saldos Finales de Efectivo:</u></b>	
CAJA	32,500.00
BANCOS	7,211,321.06
INVERSIONES Y VALORES	299,545.97
	<b>7,543,367.03</b>

UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
UNISTMO  
ESTADO DE OAXACA

**ELABORADO**

**L.C. KOCHIN DE LA CRUZ SOSA**  
JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
UNISTMO  
ESTADO DE OAXACA

Vo. Bo.

**L.C.P. HÉCTOR MANUEL CASTILLO SOSA**  
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION DE LA UNISTMO

UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
UNISTMO  
ESTADO DE OAXACA

**VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACION**



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ACTIVO**

**CIRCULANTE**

BANCOS	SALDO	DESCRIPCION
106- SERVICIOS PERSONALES 2014	965,841.42	Recurso disponible para el pago de vales de despensa para la primera quincena del mes de octubre 2014, y pago de FONACOT del mes de septiembre 2014.
408- INGRESOS PROPIOS	475,255.10	Recurso disponible por el primer depósito de avance del convenio de colaboración no. CNA-SGT-GCA-42/2013, por los servicios de determinación de metales pesados y materia orgánica en los sedimentos del sistema lagunar chacahua-pastoria, Oaxaca.
879- SEP-CONACYT	101,717.82	Recurso disponible de la tercera etapa del proyecto "estrategias de control paralelo para columnas de destilación con recipiente intermedio".
712- GASTOS DE OPERACIÓN 2014	452,229.88	Recurso disponible para los diversos gastos solicitados en clc, correspondiente al mes de octubre 2014.
982- CEMIE-EOLICO UNISTMO	290,636.14	Recurso correspondiente a la primera ministración de la primera etapa del proyecto: P08- Diseño y construcción de un aerogenerador experimental con capacidad de 3 kw y desarrollo de software de realidad virtual, con fines didácticos. CONACYT-SENER.
440- FAM 2014	1'573,742.00	Recurso correspondiente a la ministración FAM 2014 de la obra "Terminación de un edificio para el laboratorio de nutrición en la universidad del istmo, campus Juchitán.
513- PROEXOEEES 2014	3'130,519.00	Correspondiente al anticipo del recurso del programa de expansión en la oferta educativa en educación media superior y superior 2014.

	SALDO	DESCRIPCION
INVERSIONES A C.P.	299,024.54	Corresponde a las inversiones relacionados con el proyecto PROMEP.

	SALDO	DESCRIPCION
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	8,577.76	Se integra por las ventas a crédito otorgadas a trabajadores de la universidad del istmo, los cuales se recuperaran en descuento nómina.





**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA - SEPTIEMBRE 2014



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS DEUDORES DIVERSOS	SALDO	DESCRIPCION
GASTOS PROMEP	6'750,348.63	Gastos realizados por regularizar del ejercicio 2010, 2011, 2012 Y 2013, debido a que la Dirección de Egresos no autorizó en su momento las modificaciones presupuestales para regularizar los gastos del 2010, y a la fecha de la realización de los gastos del 2011, el sistema de control presupuestal no funcionaba al 100%. Los refrendos de los saldos por ejercer al cierre del ejercicio fiscal anteriores se estarán regularizando en el transcurso de los meses siguientes debido a los cambios implementados en el sistema de control presupuestal y en general en los trámites para dichos refrendos.
GASTOS SEP-CONACYT	63,141.65	
GASTOS CONACYT-SEDESOL	709,392.93	
GASTOS CNA-CONACYT	60,905.08	
GASTOS FOMIX-VERACRUZ	12,282.13	
GASTOS FOMIX-OAXACA	1'000,000.00	
GASTOS CONACYT-INMUJERES	60,204.45	
GASTOS FADOEES 2013	230,524.43	
GASTOS POR RECUPERAR EN CLC	4'104,204.75	
SUELDOS PAGADOS	286,188.68	

	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A C.P.	131,754.11	Se integra por anticipos realizado a los proveedores por los bienes y servicios recibidos en la universidad del istmo y por las facturas que aún están pendientes de entrega por parte del departamento de almacén.

**FIJO**

BIENES MUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EQUIPOS Y MOBILIARIOS	31'051,016.90	Se integra por la adquisición de los diversos conceptos de equipos y mobiliario necesarios para mantener en funcionamiento las diversas áreas de la UNISTMO.

BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	61'339,841.07	Se integra por el costo de los edificios construidos en el Campus Tehuantepec, Campus Ixtepec y campus Juchitán, para poder realizar las actividades por las que fue creada la Universidad del Istmo.

BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	1'573,742.00	Se integra por el costo de la obra en proceso "Terminación de un edificio para el laboratorio de nutrición en la universidad del istmo, campus Juchitán.





NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**PASIVO**

**A CORTO PLAZO**

	SALDO	DESCRIPCION
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRACION DE SERVICIOS A C.P.	212,873.28	Saldo correspondiente a las deudas adquiridas con los proveedores por los diferentes bienes y servicios recibidos.

	SALDO	DESCRIPCION
CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	1'573,742.00	Saldo correspondiente a la obra en proceso "Terminación de un edificio para el laboratorio de nutrición en la universidad del istmo, campus Juchitán.

	SALDO	DESCRIPCION
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO.	42,784.31	Saldo correspondiente a las clc's solicitadas en el mes de septiembre para el pago de los gastos de operación.
	175,922.72	Saldo correspondiente a las clc's solicitadas en el mes de septiembre para el pago de las cuotas patronales.

RETENCIONES DE IMPUESTOS	SALDO	DESCRIPCION
ISSS	483,376.66	El saldo corresponde al ISR de trabajadores de la universidad del istmo.
ISR POR ASIMILADOS Y SALARIOS	422.65	Retención por asimilados en el servicio por asesoría en el taller de metales en el campus Tehuantepec.
ISR POR ARRENDAMIENTO	900.00	Para el pago en el mes de septiembre de la retención por arrendamiento del local la librería universitaria Juchitán.
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	1,057.25	Corresponde a la retención del ISR por el servicio prestado en la participación de la XIII Semana de la cultura zapoteca.
RETENCION IVA	35.54	Correspondiente a los gastos de envío de paquetería de la librería universitaria Tehuantepec.
VENTAS LIBRERIAS	42.01	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de material fonográfico, servicio telefónico, servicio de fotocopiado y venta de playeras. Realizadas en las diferentes librerías de la Unistmo.
POR OTROS INGRESOS	4,983.93	
RETENCION DEL 1.5%	2,093.86	Corresponde a la retención realizada al contratista Ingeniería Mexicana en Construcción y Arquitectura, S.C. de R.L. en la estimación 7 (finiquito) de la obra "Construcción de un edificio para el laboratorio de nutrición, campus Juchitán (1ª. Etapa)".



**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA - SEPTIEMBRE 2014



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
DIFERENCIAS A FAVOR DEL PERSONAL	3,938.59	Saldo correspondiente a diferencias a favor del personal en las diferentes comisiones oficiales realizadas.
ADEUDOS A TERCEROS - \$ 985,808.71	795,694.41	Ingresos por servicios educativos, y por servicios de fotocopiado, telefónico, venta de playeras, gorras, libros, etc.
	190,114.30	Para pago de cuotas obreras del mes de marzo, crédito FONACOT e intereses por concentrar de recursos presupuestales.

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO DE RECURSO FEDERAL	12'095,787.08	El saldo se integra por el anticipo recibido por la secretaria de finanzas para la realización de los proyectos, PROMEP, PIFI, FADOEES y la asignación del fondo revolvente.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1'255,577.32	El saldo se integra por los ingresos captados por los conceptos de servicios educativos, mantenimiento de edificios, servicios de fotocopia, servicio telefónico, seminarios impartidos en la universidad, por las ventas de libros, material fonográfico, material audiovisual, playeras, venta de vasos, cubetas, llantas, gorras y por ministraciones de los diferentes proyectos realizados, los cuales aún están pendientes de concentrar en la secretaria de finanzas.
INGRESOS POR DIVERSOS SERVICIOS	958,135.88	
INGRESOS POR VENTA EN LAS LIBRERIAS	162,159.86	
PROYECTOS	1'006,367.82	

DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES	SALDO	DESCRIPCION
12% ALFABETIZACION	66,120.49	Este recurso se concentrará a SEFIN una vez que se hayan regularizado los refrendos y se recupere el recurso correspondiente.
FOMIX OAXACA	1'000,000.00	Corresponde al anticipo de recursos mediante orden de pago No. 10231 Y 10231, así como del recurso pendiente





**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
 CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
 INFORMACION FINANCIERA - SEPTIEMBRE 2014



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

		por concentrar.
PROMEP/103.5/10/5211	250,000.00	Anticipo de recursos por amortizar correspondiente al apoyo otorgado por PROMEP en el ejercicio 2010 para profesores con perfil deseable.
PROMEP/103.5/09/7486	302,000.00	Anticipo de recursos por amortizar correspondiente al apoyo otorgado al Dr. Miguel Ángel Hernández López con vigencia al mes de Julio 2011.
PROMEP 2008 Y 2009	97,070.50	Anticipo de recursos por amortizar una vez autorizado los refrendos de saldos por ejercer al cierre del ejercicio fiscal 2010.
ADEUDOS AÑOS ANTERIORES 2008 y 2009	SALDO	DESCRIPCION
PROMEP 2007 y 2008	20,693.70	Recurso por amortizar

	DIFERENCIA	DESCRIPCION
42210- TRANSFERENCIAS INTERNAS	70'120,241.94	La diferencia que existe entre estas cuentas corresponde a la obra "Construcción de un edificio para el laboratorio de nutrición, campus Juchitán (1ª. Etapa), por \$ 1'973,768.35, la obra en proceso \$ 1'573,742.00 Y \$ 4'898,657.81 en la adquisición de los diferentes equipos y mobiliarios requeridos.
52110- ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	61'674,073.78	

Cd. Ixtepec Oaxaca. 27 de octubre del 2014

L.C. Xóchitl de la Cruz Sosa

Jefa del Departamento de Recursos Financieros



L.C.P. Héctor Manuel Castillo Sosa

Vice-Rector de Administración

