



ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
BANCOS MONEDA NACIONAL	2,635,336.83	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	54,849.66
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	1,340,504.97
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,051.10	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	185,099.36
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	12,830,150.12	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	1,252,074.66
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	15,467,538.05	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	175,193.78
		OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	2,589,324.65
ACTIVO NO CIRCULANTE		CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	4,048,866.87
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	2,676,843.44
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	169,669.46	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	12,322,757.39
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		PASIVO NO CIRCULANTE	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	61,339,841.07	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	2,411,262.00	DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	66,130.49
BIENES MUEBLES		TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	66,130.49
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,738,123.69	TOTAL DE PASIVO	12,388,887.88
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	20,224.98	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9,636,572.13	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,003,553.60	DONACION DE CAPITAL	
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	84,088.16	DONACIONES DE CAPITAL	238,000.01
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	683,159.29	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	15,646,020.31	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	6,241,729.18
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	145,525.44	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	6,479,729.19
AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,487,800.00	PATRIMONIO GENERADO	
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	805,175.54	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	402,429.71	RESULTADO DEL EJERCICIO	15,647,049.56
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	2,205,272.73	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
OTROS EQUIPOS	2,227,451.29		
ACTIVOS INTANGIBLES			



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA

UR: 445 - UNIVERSIDAD DEL ISTMO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(en Pesos)



SOFTWARE	19,785.89	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	66,530,945.81
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	4,729.03	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJECICIOS ANTERIORES	
DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES		CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-20,689.66
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-4,965,330.79	TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO	82,157,305.71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-5,540,052.09	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	88,637,034.90
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-905,858.33		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-4,061,058.38		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	85,558,384.73		
Total de Activos	101,025,922.78	Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	101,025,922.78

L.C. XÓCHITL DE LA CRUZ SOSA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. HÉCTOR MANUEL CASTILLO SOSA

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

C. DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

RECTOR



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

PARTICIPACION, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 105,858,626.53

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 105,858,626.53

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DE SECTOR PÚBLICO

ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 87,338,215.24

AYUDAS SOCIALES

BECAS 2,873,361.73

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 90,211,576.97

AHORRO NETO DEL EJERCICIO 15,647,049.56

L.C. XÓCHITL DE LA CRUZ SOSA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. HECTOR MANUEL CASTILLO SOSA
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
RECTOR

UNIVERSIDAD DEL ISTMO
UNISTMO
OAXACA
RECTORIA



UNIVERSIDAD ISTMO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DICIEMBRE DEL 2014



<u>CONCEPTO</u>		<u>IMPORTE</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO		4,971,693.99
<u>ORIGEN</u>		
Ingresos por:		
Reducciones al activo	14,776,052.13	
Incrementos al pasivo	1,360,238.25	
Incrementos al Patrimonio	2,115,501.22	18,251,791.60
EFECTIVO DISPONIBLE :		<u>23,223,485.59</u>
 <u>APLICACIONES</u>		
Incrementos al activo	762,284.99	
Reducciones al pasivo	6,454,926.56	
Otras aplicaciones	16,006,274.04	
APLICACIONES NETAS		<u>23,223,485.59</u>
 SALDO FINAL DE EFECTIVO		<u><u>-</u></u>
 <u>Integración de Saldos Finales de Efectivo:</u>		
CAJA	-	
BANCOS	2,635,336.83	
INVERSIONES Y VALORES	-	
		<u>2,635,336.83</u>

ELABORO:

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

Vo. Bo.

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





NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

CIRCULANTE

BANCOS	SALDO	DESCRIPCION
106- SERVICIOS PERSONALES 2014	150,523.81	Recurso disponible para el pago de los vales de despensa correspondiente al mes de enero 2015 y pago de fonacot.
408- INGRESOS PROPIOS	168,493.44	Recurso disponible por los ingresos captados por mantenimiento de edificio, servicios de fotocopia, servicio telefónico y otros ingresos.
910- PROMEP	176,367.34	Recurso disponible para los gastos referente al proyecto promep.
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	528,486.61	Recurso disponible para los diversos gastos solicitados en clc.
982- CEMIE-EOLICO UNISTMO	95,214.77	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	1'340,504.95	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.

	SALDO	DESCRIPCION
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	2,051.10	Se integra por las ventas a crédito otorgadas a trabajadores de la universidad del istmo, los cuales se recuperaran en descuento nómina.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS DEUDORES DIVERSOS	SALDO	DESCRIPCION
GASTOS PROMEP	1'245,009.24	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.
GASTOS CNA-CONACYT	60,905.08	
GASTOS CONVENIO AEMEX	127,203.91	
GASTOS PIFI 2013	79,971.86	
GASTOS POR RECUPERAR EN CLC	2'024,498.91	
GASTOS PRODEP	179,058.22	Gastos por regularizar correspondiente al ejercicio 2014.

FIJO

BIENES MUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EQUIPOS Y MOBILIARIOS	24'272,949.03	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	2'411,262.00	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.	54,849.66	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.	1'340,504.97	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 PUBLICO	185,099.36	Saldo correspondiente a las clc's solicitadas en el mes de diciembre 2014 para el pago de las cuotas patronales en el mes de enero del 2015.

RETENCIONES DE IMPUESTOS	SALDO	DESCRIPCION
ISSS	1'247,378.68	El saldo corresponde al ISR de trabajadores de la universidad del istmo.
ISR POR ASIMILADOS Y SALARIOS	1,005.39	Retención por asimilados en el servicio prestado en la comida de fin de año 2014.
ISR POR ARRENDAMIENTO	900.00	Para el pago en el mes de enero 2015 de la retención por arrendamiento del local la librería universitaria Juchitán.
ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES	10.08	Para el pago de la retención de servicios profesionales por certificación de documentos.
RETENCION IVA	35.54	Correspondiente a los gastos de envío de paquetería de la librería universitaria Tehuantepec.
VENTAS LIBRERIA	45.49	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de material fonográfico.
POR OTROS INGRESOS	605.62	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de material fonográfico, servicio telefónico, servicio de fotocopiado y venta de playeras.
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 - DICIEMBRE 2014



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
ADEUDOS A TERCEROS - \$ 1'887,726.61	795,694.41	Ingresos por servicios educativos, y por servicios de fotocopiado, telefónico, venta de playeras, gorras, libros, etc.
	1'092,032.20	Para pago de cuotas obreras del mes de septiembre, crédito FONACOT e intereses por concentrar de recursos presupuestales.

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO DE RECURSO FEDERAL	4'048,866.87	El saldo se integra por el anticipo recibido por la secretaria de finanzas para la realización de los proyectos, PROMEP, PIFI, PROEXOES.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1'255,627.32	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	1'144,538.78	
INGRESOS POR VENTA EN LAS LIBRERIAS	78,379.83	
PROYECTOS	199,114.61	



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



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

	DIFERENCIA	DESCRIPCION
42210- TRANSFERENCIAS INTERNAS	105'858,626.53	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 "Terminación de un edificio para el laboratorio de nutrición, campus Juchitán". \$ 2'411,262.00 Y \$ 11'262,019.21 en la adquisición de los diferentes equipos y mobiliarios requeridos.
52110- ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	90'211,576.97	

Cd. Ixtepec Oaxaca. 18 de marzo del 2015

L.C. Xóchitl de la Cruz Sosa

Jefa del Departamento de Recursos Financieros



L.C.P. Héctor Manuel Castillo Sosa

Vice-Rector de Administración

