



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UNIVERSIDAD DEL ISTMO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO DEL 2015
(en Pesos)



ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
11112 - FONDOS FIJOS DE CAJA	34,500.00	21121 - DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	153,296.44
11131 - BANCOS MONEDA NACIONAL	2,047,745.31	21131 - CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	275,358.20
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	259,257.26
11221 - CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,393.31	21171 - RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	570,652.28
11239 - OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	10,520,545.96	21172 - RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	127,547.39
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		21179 - OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	1,558,773.76
11310 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	87,278.39	21192 - MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP	2,906,386.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	12,695,462.97	21194 - CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	4,096,772.13
		21199 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	2,799,593.47
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	12,747,636.93
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		PASIVO NO CIRCULANTE	
12229 - OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	160,834.96	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		22111 - DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	66,130.49
12310 - TERRENOS	56,310,203.66	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	66,130.49
12330 - EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	123,835,447.33	TOTAL DE PASIVO	12,813,767.42
12356 - OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	2,411,262.00	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
BIENES MUEBLES		HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
12411 - MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,738,123.69	DONACIONES DE CAPITAL	
12412 - MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	20,224.98	31200 - DONACIONES DE CAPITAL	238,000.01
12413 - EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9,731,410.06	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
12421 - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1,003,553.60	31300 - ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	6,241,729.18
12423 - CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	84,088.16	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	6,479,729.19
12429 - OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	683,159.29	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
12431 - EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	15,664,500.31	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
12432 - INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	145,525.44	RESULTADO DEL EJERCICIO	135,670.20
12441 - AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,487,800.00	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
12464 - SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	805,175.54		
12465 - EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	402,429.71		



12467 - HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	5,517,834.29	32200 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	82,246,910.15
12469 - OTROS EQUIPOS	2,232,635.56	REVALUOS	
ACTIVOS INTANGIBLES		32310 - REVALUO DE BIENES INMUEBLES	118,805,809.92
12510 - SOFTWARE	19,785.89	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	201,188,390.27
12541 - LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	4,729.03	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	207,668,119.46
DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES			
12631 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-4,965,330.79		
12633 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	-5,540,052.09		
12634 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	-905,858.33		
12636 - DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	-4,061,058.38		
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	207,786,423.91		
Total de Activos	220,481,886.88	Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	220,481,886.88

L.C. XÓCHTL DE LA CRUZ SOSA

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. HÉCTOR MANUEL VASHILLO SOSA

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

DR. MOBESTO SEARA VÁZQUEZ

RECTOR



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

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

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

42210 - TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 23,327,287.84

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 23,327,287.84

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

52110 - ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 23,171,454.52

AYUDAS SOCIALES

52420 - BECAS 20,163.12

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 23,191,617.64

AHORRO NETO DEL EJERCICIO 135,670.20





 L.C. XÓCHITL DE LA CRUZ SOSA L.C.P. HÉCTOR MANUEL CASTILLO SOSA DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION RECTOR



UNIVERSIDAD DEL ISTMO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 AL 31 DE MARZO 2015



	MARZO	FEBRERO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	8,454,758	6,202,520
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,015,306	8,483,264
Transferencias al Resto del Sector Público		
<i>Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.</i>	- 4,433	154,694
<i>Contratista por obras en bienes de dominio publico</i>	- 167,174	- 845,128
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	124,176	- 52,323
<i>Retenciones de impuestos por pagara a c.p.</i>	110,414	- 3,320,072
<i>Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.</i>	- 41,659	39,930
<i>Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.</i>	- 1,259,341	- 1,612,408
<i>Cuentas por pagar por prestamos otorgados</i>	- 52,095	100,000
<i>Otras cuentas por pagar</i>	29,563	48,176
<i>Ministraciones de fondos por pagar</i>	- 300,000	3,206,386
Otros Ingresos		
Aplicación	8,327,851	6,827,777
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<i>Cuentas por cobrar por venta de bienes</i>	- 8	1,475
<i>Otros deudores diversos por cobrar a c.p.</i>	- 1,726,642	- 1,698,312
<i>Anticipo a proveedores por adquisicion</i>	39,195	41,350
Otros deudores diversos a largo plazo		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,015,306	8,483,264
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	135,670	118,805,809.92
Contribuciones de Capital		
Resultado de ejercicios anteriores	-	-
Resultado del ejercicio	135,670	-
Revalu de bienes Inmuebles	-	118,805,810
Aplicación	135,670	118,805,810
Bienes Inmuebles y Muebles	-	-
Muebles de oficina y estantería		
Muebles, excepto de oficina y estantería		
Eqpo. de Comp. y Tecn. De la Informacion	94,838	
Eqpo. de comunicación y Telecomunicacion		

Herramientas y Maquinas-herramientas	17,168	
Equipos y Aparatos Audiovisual		
Equipo Medico y de Laboratorio	18,480	
Instrumental Medico y de Lab.		
Otros Equipos	5,184	
Otros Mobiliarios y Equipos de administracion		
Otro Mobiliario y Equipo educacional y Recreativo		
Edificios No Residenciales	-	62,495,606
Terrenos	-	56,310,204
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	-	-
Otros		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	126,907	- 625,257
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,955,338	2,580,595
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,082,245	1,955,338

ELABORÓ:


L.C. Xochitl de la Cruz Sosa
 JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD DEL ISTMO

 UNISTMO
 DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo.Bo.

 L.C.P. Hector Manuel Castillo Sosa
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN DE LA UNISTMO



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UNIVERSIDAD DEL ISTMO
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL
INFORMACION FINANCIERA – MARZO 2015



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

CIRCULANTE

BANCOS	SALDO	DESCRIPCION
109- SERVICIOS PERSONALES 2015	272,891.81	Recurso disponible para el pago de los vales de despensa correspondiente al mes de abril 2015 y pago de fonacot.
264- GASTOS DE OPERACIÓN 2015	340,489.81	Recurso disponible para el pago de los gastos de operación solicitados en clc.
016- INGRESOS LIBRERÍA	124,848.63	Corresponde a los ingresos por las ventas de libros, material fonográfico, audiovisual, playeras, gorras, libros editados por la unistmo y otros ingresos.
910- PROMEP	89,125.18	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".
982- CEMIE-EOLICO UNISTMO	30,667.64	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	388,977.42	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.
466- FONDO ROTATORIO	31,682.32	Recurso disponible para el pago de los gastos del fondo fijo solicitados en clc.

	SALDO	DESCRIPCION
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	5,393.31	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 - MARZO 2015



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS DEUDORES DIVERSOS	SALDO	DESCRIPCION
GASTOS A COMPROBAR	27,489.67	Corresponde a los gastos pendientes por comprobar originado en las diferentes comisiones y actividades en la unistmo.
GASTOS PROMEP	1'304,313.44	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	84,010.54	
GASTOS PROXOEEES 2014	643,889.74	
GASTOS CEMIE-EOLICO	24,435.27	
GASTOS POR RECUPERAR EN CLC	4'176,649.84	
GASTOS PRODEP	218,995.51	Gastos por regularizar correspondiente al ejercicio 2014 y 2015.

FIJO

BIENES MUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EQUIPOS Y MOBILIARIOS	25,068,675.96	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	123'835,447.33	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".

BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
TERRENOS	56'310,203.66	Importe derivado del avalúo catastral realizado en el campus Tehuantepec de acuerdo a la conciliación SICIPO-SINPRES.



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UNIVERSIDAD DEL ISTMO
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL
INFORMACION FINANCIERA - MARZO 2015



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO

A CORTO PLAZO

	SALDO	DESCRIPCION
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS A C.P.	153,296.44	Corresponde a los servicios por pagar otorgados a la universidad el cual se estará amortizando en los meses posteriores.

	SALDO	DESCRIPCION
CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	275,358.20	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	259,257.26	Saldo correspondiente a las clc's solicitadas en el mes de marzo para el pago en abril del presente año.

RETENCIONES DE IMPUESTOS	SALDO	DESCRIPCION
ISSS	567,089.10	El saldo corresponde al ISR de trabajadores de la universidad del istmo.
ISR POR ARRENDAMIENTO	600.00	Para el pago en el mes de abril 2015 de la retención por arrendamiento del local la librería universitaria Juchitán.
VENTAS LIBRERIA	91.14	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de material fonográfico.
POR OTROS INGRESOS	778.18	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)".

	SALDO	DESCRIPCION
RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR	127,547.39	El saldo corresponde a las cuotas obreras IMSS y RCV por pagar en el mes de abril de 2015.



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UNIVERSIDAD DEL ISTMO
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL
INFORMACION FINANCIERA - MARZO 2015



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
ADEUDOS A TERCEROS - \$ 1'062,646.09	795,694.41	Ingresos por servicios educativos, y por servicios de fotocopiado, telefónico, venta de playeras, gorras, libros, etc.
	266,951.68	El saldo corresponde a las cuotas obreras pendientes de amortizar y el adeudo a la comisión mixta del fondo de ahorro.

MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR	SALDO	DESCRIPCION
PRESTAMOS ENTES PUBLICO	2'906,386.00	El saldo se integra por el anticipo recibido por la secretaria de finanzas cubrir la deuda del crédito fiscal del IVA no pagado en el 2009.

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO DE RECURSO FEDERAL	4'096,772.13	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	1'209,490.19	
INGRESOS POR VENTA EN LAS LIBRERIAS	135,361.35	
PROYECTOS	199,114.61	



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UNIVERSIDAD DEL ISTMO
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL
INFORMACION FINANCIERA – MARZO 2015



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.

DONACIONES DE CAPITAL	SALDO	DESCRIPCION
DONACIONES DE BIENES	238,000.01	El saldo corresponde a bienes como automóviles, equipo de refrigeración y bienes inmuebles donados a la universidad del istmo.

REVALUO DE BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	118,805,809.92	El saldo corresponde a la reevaluación realizado por catastro solicitado por el departamento de obras para la conciliación SICIPO-SINPRES y tener actualizado el valor real de los bienes que cuenta la UNISTMO.

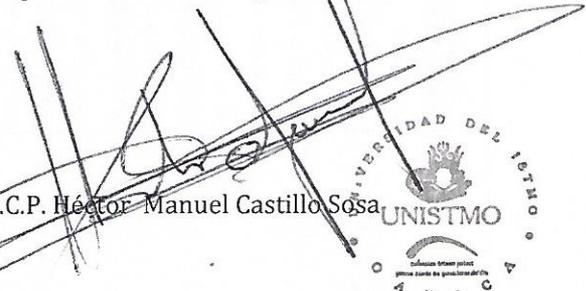
	DIFERENCIA	DESCRIPCION
42210- TRANSFERENCIAS INTERNAS	23'327,287.84	La diferencia que existe entre estas cuentas corresponde a la adquisición de equipos y mobiliarios requeridos para la realización de las diferentes actividades, con un valor de \$135,670.20
52110- ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	23'191,617.64	

Cd. Ixtepec Oaxaca. 04 de septiembre 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

