









ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CIRCULANTE		PASIVO CIRCULANTE	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
11112 - FONDOS FIJOS DE CAJA	36,500.00	21121 - DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A CP	63,624.22
11131 - BANCOS MONEDA NACIONAL	2,231,672.75	21131 - CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	8,584.36
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	214,566.78
11211 - INVERSIONES A CP (DE 3 A 12 MESES)	500,003.87	21171 - RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	467,205.78
11221 - CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,639.28	21172 - RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	177,385.33
11239 - OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	6,818,792.68	21179 - OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	904,053.09
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		21192 - MINISTRACIONES DE FONDOS POR PAGAR A CP	1,306,386.00
11310 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	85,101.64	21194 - CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS OTORGADOS	4,244,757.80
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	9,676,710.22	21199 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	2,549,487.75
ACTIVO NO CIRCULANTE		TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		9,936,051.11	
12229 - OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	157,934.95	PASIVO NO CIRCULANTE	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
12310 - TERRENOS	56,310,203.66	22111 - DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	66,130.49
12330 - EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	126,759,176.14	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	66,130.49
12356 - OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	2,411,262.00	TOTAL DE PASIVO	10,002,181.60
BIENES MUEBLES		HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
12411 - MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1,718,163.65	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
12412 - MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	61,745.89	DONACIONES DE CAPITAL	
12413 - EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	9,327,368.25	31200 - DONACIONES DE CAPITAL	238,000.01
12421 - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	961,571.27	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	
12423 - CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	90,885.76	31300 - ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO	6,241,729.18
12429 - OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	683,159.29	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
12431 - EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	16,184,850.25	6,479,729.19	
12432 - INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	145,525.44	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	
12441 - AUTOMÓVILES Y CAMIONES	2,487,800.00	RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	
12464 - SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	838,254.60	RESULTADO DEL EJERCICIO	
12465 - EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	260,421.99	1,244,215.65	
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
		32200 - RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	80,810,428.41

12467 - HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	5,517,834.29	REVALUOS	
12469 - OTROS EQUIPOS	2,121,010.59	32310 - REVALUO DE BIENES INMUEBLES	121,729,538.73
ACTIVOS INTANGIBLES		TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO GENERADO	203,784,182.79
12510 - SOFTWARE	19,785.89	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	210,263,911.98
12541 - LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	4,729.03		
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	210,589,383.36		
Total de Activos	<u>220,266,093.58</u>	Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	<u>220,266,093.58</u>

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

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN
 P. NOÉ JACOBO RAMÍREZ CASTELLANOS
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
 DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
 VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN

RECTORIA
 DR. MODESTO 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 45,136,696.52

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 45,136,696.52

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

52110 - ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO 43,341,679.73

AYUDAS SOCIALES

52420 - BECAS 550,801.14

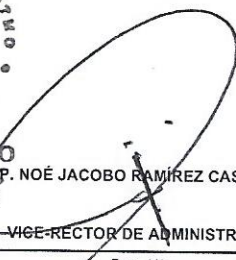
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 43,892,480.87

AHORRO NETO DEL EJERCICIO 1,244,215.65



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

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN



VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN
 DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACIÓN



RECTORIA

RECTOR



UNIVERSIDAD DEL ISTMO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 AL 30 DE JUNIO 2015

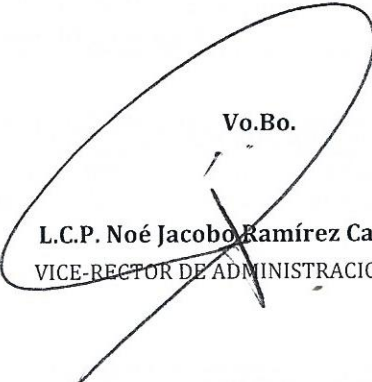


	JUNIO	MAYO
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	7,186,559	6,090,257
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,097,900	7,424,340
Transferencias al Resto del Sector Público		
<i>Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.</i>	58,092	- 85,114
<i>Contratista por obras en bienes de dominio publico</i>	-	- 168,632
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	91,275	- 117,753
<i>Retenciones de impuestos por pagar a c.p.</i>	- 84,296	17,653
<i>Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.</i>	48,881	- 48,626
<i>Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.</i>	- 832,348	- 383,150
<i>Cuentas por pagar por prestamos otorgados</i>	147,986	-
<i>Otras cuentas por pagar</i>	- 40,931	- 248,460
<i>Ministraciones de fondos por pagar</i>	- 300,000	- 300,000
Otros Ingresos		
Aplicación	6,136,992	6,375,105
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<i>Cuentas por cobrar por venta de bienes</i>	2,325	- 49
<i>Otros deudores diversos por cobrar a c.p.</i>	- 1,965,395	- 956,030
<i>Anticipo a proveedores por adquisicion</i>	2,163	- 90,256
<i>Otros deudores diversos a largo plazo</i>	-	- 2,900
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,097,900	7,424,340
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	958,727	2,738,310
Contribuciones de Capital		
Resultado de ejercicios anteriores	63	- 210,130
Resultado del ejercicio	958,664	24,711
Revalu de bienes Inmuebles	-	2,923,729
Aplicación	958,664	2,948,440
Bienes Inmuebles y Muebles	-	-
Muebles de oficina y estanteria	5,337	-
Muebles, excepto de oficina y estanteria	41,521	-
Eqpo. de Comp. y Techn. De la Informacion	243,057	24,711
Eqpo. de comunicaci3n y Telecomunicacion	-	-

Herramientas y Maquinas-herramientas	-	-
Equipos y Aparatos Audiovisual	89,583	-
Equipo Medico y de Laboratorio	520,350	-
Instrumental Medico y de Lab.		
Otros Equipos	18,940	-
Sistema de aire acondicionado, calefaccion	33,079	
Camaras Fotograficas y de video	6,798	
Edificios No Residenciales	-	2,923,729
Terrenos	-	-
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	1,049,630	- 494,978
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,718,546	2,213,525
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,768,177	1,718,546



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



Vo.Bo.
L.C.P. Noé Jacobo Ramírez Castellanos
 VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION DE LA UNISTMO



VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACION



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

CIRCULANTE

BANCOS	SALDO	DESCRIPCION
109- SERVICIOS PERSONALES 2015	393,324.80	Recurso disponible para el pago de los vales de despensa correspondiente al mes de julio 2015 y pago de fonacot.
264- GASTOS DE OPERACIÓN 2015	1,008,694.52	Recurso disponible para el pago de los gastos de operación solicitados en clc.
408- INGRESOS PROPIOS	117,468.08	Corresponde a ingresos propios por mantenimiento de edificios, servicio de fotocopiado y servicio telefónico.
016- INGRESOS LIBRERÍA	112,908.04	Corresponde a los ingresos por las ventas de libros, material fonográfico, audiovisual, playeras, gorras, libros editados por la unistmo y otros ingresos.
910.- PROMEP	183,008.78	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	302,738.52	Recurso correspondiente al anticipo de recursos 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.

	SALDO	DESCRIPCION
INVERSIONES A CORTO PLAZO	500,003.87	Recurso promep 2012 por ejercer en el presente ejercicio, que comprende oficio de aprobación promep 2013, 2014 y 2015, con disponibilidad diaria. Fondos de inversión gubernamental.

	SALDO	DESCRIPCION
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.	4,639.28	Se integra por las ventas a crédito otorgadas a trabajadores de la universidad del istmo, los cuales se recuperaran en descuento nómina.

OTROS DEUDORES DIVERSOS	SALDO	DESCRIPCION
GASTOS A COMPROBAR	105,122.64	Corresponde a los gastos pendientes por comprobar originado en las diferentes comisiones y actividades en la unistmo.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS PROMEP	7,556.37	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 PROXOEES 2014	6,023.65	
GASTOS CEMIE-EOLICO	60,710.38	
GASTOS POR RECUPERAR EN CLC	3'238,710.37	
GASTOS PRODEP	978,439.92	Gastos por regularizar correspondiente al ejercicio 2014 y 2015.

	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO A PROVEEDORES	85,101.64	El saldo corresponde a los anticipos realizados a proveedores por la prestación de servicios y adquisición de bienes en gastos de operación, el saldo se estará amortizando una vez recibida las facturas.

FIJO

BIENES MUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EQUIPOS Y MOBILIARIOS	24,950,806.60	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	126,759,176.14	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.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PASIVO

A CORTO PLAZO

	SALDO	DESCRIPCION
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS A C.P.	63,624.22	Corresponde a saldos provisionados de facturas que ya fueron solicitados en clc y que aún están pendientes de pago.

	SALDO	DESCRIPCION
CONTRATISTA POR OBRAS EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO POR PAGAR A C.P.	8,584.36	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	214,566.78	Saldo correspondiente a las clc's solicitadas en el mes de junio para su pago en el siguiente mes.

RETENCIONES DE IMPUESTOS	SALDO	DESCRIPCION
ISSS	463,818.17	El saldo corresponde al ISR de trabajadores de la universidad del istmo.
ISR POR ASIMILADOS Y SALARIOS	915.18	Por el servicio prestado en la semana de la cultura zapoteca celebrada en la universidad del istmo.
ISR RETENCION SERVICIOS PROFESIONALES	9.43	Por el servicio de certificación de documentos oficiales.
VENTAS LIBRERIA	18.81	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de material fonográfico.
POR OTROS INGRESOS	350.33	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	177,385.33	El saldo corresponde a las cuotas obreras IMSS y RCV por pagar en el mes de julio de 2015.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
ADEUDOS A TERCEROS -	267,353.65	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	1'306,386.00	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	4'244,757.80	El saldo se integra por el anticipo recibido por la secretaria de finanzas para la realización de los proyectos, PROMEP, PIFI y FONDO ROTATORIO.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	924,895.27	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	1'302,840.75	
INGRESOS POR VENTA EN LAS LIBRERIAS	122,914.62	
PROYECTOS	198,837.11	

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 referendos y se recupere el recurso correspondiente.



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



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	121'729,538.73	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	45'136,696.52	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 \$ 1'244,215.65
52110- ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	43'892,480.87	

	DIFERENCIA	DESCRIPCION
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2'923,728.81	La diferencia que existe entre lo declarado a patrimonio en la conciliación del 30 de junio corresponde a que en contabilidad se había registrado por error en la valuación que se tuvo de catastró un edificio que no correspondía al campus Tehuantepec, si no al campus de Ixtepec y en el mes de julio será reflejado en la conciliación patrimonial.

Cd. Ixtepec Oaxaca. 22 de octubre del 2015

L.C. Xóchitl de la Cruz Sosa

Jefa del Departamento de Recursos Financieros



L.C.P. Noé Jacobo Ramírez Castellanos

Vice-Rector de Administración

