



Gobierno del Estado de Oaxaca  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2016  
(Pesos)

UR: 547 - UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL ISTMO



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,450,972.96	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,929,346.33
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,696,761.58	<b>Total de PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>13,929,346.33</b>
DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
<b>Total de ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>17,147,734.54</b>	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	66,130.49
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b>Total de PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>66,130.49</b>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	439,293.62	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13,995,476.82</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	191,583,342.06	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
BIENES MUEBLES	42,778,729.32	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
ACTIVOS INTANGIBLES	24,514.92	DONACIONES DE CAPITAL	241,000.01
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y ARMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-15,472,299.59	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	6,287,406.77
<b>Total de ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>219,353,580.33</b>	<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>6,528,406.78</b>
		<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	
		RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0
		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	87,816,219.54
		REVALÚOS	121,729,538.73
		<b>Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>209,545,758.27</b>
		<b>TOTAL HACIENDA</b>	<b>216,074,165.05</b>
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	6,431,673.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>236,501,314.87</b>	<b>Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública</b>	<b>236,501,314.87</b>

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C. XOCHITL DE LA CRUZ SOSA



VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN

L.A.E. CÉSAR FORTUNATO CASTILLO CRUZ



RECTOR

DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ





Gobierno del Estado de Oaxaca  
 Estado de Actividades  
 Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016  
 (Pesos)  
 UR: 547 - UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
 UE: 001 - UNIVERSIDAD DEL ISTMO



CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	95,989,696.82	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	89,558,023.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	95,989,696.82	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	88,923,043.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>95,989,696.82</b>	AYUDAS SOCIALES	634,980.00
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>89,558,023.00</b>
		<b>AHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>6,431,673.82</b>

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



VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN  
 L.A.E. CÉSAR FORTUNATO CASTILLO CRUZ



RECTOR  
 DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ





CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016	CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,556,728.91	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,061,546.17
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,556,728.91	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	13,945,381.17
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>9,556,728.91</b>	AYUDAS SOCIALES	116,164.83
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>14,061,546.17</b>
		<b>DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-4,504,817.26</b>

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



VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN  
 L.A.E. CÉSAR FORTUNATO CASTILLO CRUZ



RECTOR  
 DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ





# UNIVERSIDAD DEL ISTMO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE 2016



	NOVIEMBRE	NOVIEMBRE
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
<b>Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas</b>	<b>19,379,695</b>	<b>11,535,760</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,780,045	9,007,109
Transferencias al Resto del Sector Público		
<i>Deudas por adq. de bienes y contrat. de serv. Por pagar a c.p.</i>	- 112	89,238
<i>Contratista por obras en bienes de dominio publico</i>	-	15,786
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	330,871	848,808
<i>Retenciones de impuestos por pagar a c.p.</i>	806,883	503,492
<i>Retenciones del sistema de seg. Social por pagar a c.p.</i>	56,810	9,246
<i>Otras retenciones y contribuciones por paga a c.p.</i>	3,436,397	1,270,783
<i>Cuentas por pagar por prestamos otorgados</i>	- 215,605	- 249,757
<i>Otras cuentas por pagar</i>	184,405	72,629
<i>Ministraciones de fondos por pagar</i>		
<b>Otros Ingresos</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>14,397,973</b>	<b>12,210,384</b>
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
<i>Anticipo a Contratista por Obra</i>	- 12,449	- 56,621
<i>Cuentas por cobrar por venta de bienes</i>	112	5,313
<i>Otros deudores diversos por cobrar a c.p.</i>	- 89,923	3,020,517
<i>Anticipo a proveedores por adquisicion</i>	- 351,040	196,677
<i>Otros deudores diversos a largo plazo</i>	71,228	37,389
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	14,780,045	9,007,109
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>- 4,504,817</b>	<b>4,212,234</b>
Contribuciones de Capital		
Resultado de ejercicios anteriores	-	67
Resultado del ejercicio	- 4,504,817	4,212,168
Actualizaciones del patrimonio	-	-
Donaciones de capital	-	-
<b>Aplicación</b>	<b>718,498</b>	<b>787,862</b>
Bienes Inmuebles y Muebles	-	-
Muebles de oficina y estanteria	54,066	133,006
Muebles, excepto de oficina y estanteria	-	-
Eqpo. de Comp. y Tecn. De la Informacion	54,130	294,733
Eqpo. de comunicación y Telecomunicacion	-	-
Herramientas y Maquinas-herramientas	-	-

Equipos y Aparatos Audiovisual	68,350	106,423
Equipo Medico y de Laboratorio	-	-
Instrumental Medico y de Lab.	-	-
Otros Equipos		
Otros Mobiliarios y Equipos de Administracion	70,756	-
Sistema de aire acondicionado, calefaccion	154,000	-
Camaras Fotograficas y de video	-	-
Edificios No Residenciales		
Terrenos	-	-
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	317,196	253,700
Otros		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
<b>Aplicación</b>		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 241,594	2,749,748
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,692,567	5,942,818
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	8,450,973	8,692,567

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



Vo.Bo.  


L.A.E. Cesar Fortunato Castillo Cruz  
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION DE LA UNISTMO





GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA  
UNIVERSIDAD DEL ISTMO  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA - DICIEMBRE 2016



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

CIRCULANTE

BANCOS	SALDO	DESCRIPCION
614- SERVICIOS PERSONALES 2016	29,887.14	Recurso derivado de los depósitos realizado por la secretaria de finanzas para el pago de vales de despensas y fonacot.
408.- INGRESOS PROPIOS	189,300.58	Recurso captado en la realización del segundo congreso internacional de energías renovables realizado en Huatulco, oax. y los ingresos por servicio de mantenimiento de edificio, servicio de fotocopias y otros ingresos.
016- INGRESOS LIBRERÍA	169,054.73	Corresponde a los ingresos por las ventas de libros, material fonográfico, audiovisual, playeras, gorras, libros editados por la unistmo y otros ingresos.
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	121,966.29	Recurso correspondiente al anticipo de recursos de la quinta etapa (complemento) 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.
976- PRODEP 2015	2'773,010.98	Recurso correspondiente a la segunda ministración de recursos del programa para el desarrollo profesional docente, para el tipo superior. Derivado del anexo de ejecución-primera aportación.
262- GASTOS DE OPERACIÓN 2016	814,119.43	Recurso correspondiente a los gastos de operación solicitados para su pago en el mes de diciembre del subsidio federal.
238.- PROEXES 2016	102,833.06	Recurso correspondiente a la primera ministración del programa para la expansión de la educación media superior y superior 2016 del ramo 11.
229.- FAM-IES 2016	322,802.04	Recurso disponible para el pago de las estimaciones de las obras "Construcción de un ramal eléctrico en media tensión, instalación de una subestación eléctrica y circuitos alimentadores en baja tensión" y "terminación de siete aulas y tres niveles".
187.- PFCE 2016	2'155,196.68	Recurso correspondiente a la primera y segunda ministración del recurso federal del programa fortalecimiento de la calidad educativa 2016.

	SALDO	DESCRIPCION
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS.	6,191.97	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 - DICIEMBRE 2016



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS DEUDORES DIVERSOS	SALDO	DESCRIPCION
PROVISIONES DE TERCEROS	2'602,619.00	En esta cuenta se consideran las provisiones de impuesto isss, imss, cesantía y vejez y crédito infonavit los cuales se van amortizando una vez que finanzas realice el depósito.
OTROS DEUDORES	6'086,745.24	El saldo en esta cuenta representa los gastos de los proyectos Prodep, Proexoees, Cemie-Eólico, los cuales se estarán amortizando directamente con los ingresos como depósito de las ministraciones; en esta cuenta también refleja el saldo del Adefas obtenido en el ejercicio.

	SALDO	DESCRIPCION
OTROS DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	439,293.62	El saldo corresponde a los gastos por compra de libros para su venta en las librerías campus Tehuantepec, Ixtepec y Juchitán, así también se integra por el saldo del proveedor Diego Isaac Grimaldo Ruiz por litigio en incumplimiento en la entrega de los bienes adquiridos en el ejercicio 2013.

**FIJO**

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.

BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	132'864,900.14	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, en este trimestre se realizó la reclasificación en la cuenta de obras en proceso por el término de la obra "construcción de un edificio de siete aulas y tres anexos, 2ª. Etapa campus Juchitán-la ventosa"



**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA - DICIEMBRE 2016



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BIENES INMUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	2'408,238.26	Se integra por el valor de las obras en proceso denominadas "Construcción de un ramal eléctrico en media tensión, instalación de una subestación eléctrica y circuitos alimentadores en baja tensión" y "terminación de siete aulas y tres niveles".

BIENES MUEBLES	SALDO	DESCRIPCION
EQUIPOS Y MOBILIARIOS	27'330,944.65	Se integra por la adquisición de los diversos conceptos de equipos y mobiliario necesarios para mantener en funcionamiento las diversas áreas de la UNISTMO.

**PASIVO**

**A CORTO PLAZO**

	SALDO	DESCRIPCION
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS A C.P.	119,088.12	Corresponde a saldos provisionados de facturas pagados en un 50% y que aún están pendientes de liquidación total de los cuales ya fueron solicitados en clc.

	SALDO	DESCRIPCION
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	1'811,243.82	Saldo correspondiente de gastos de operación que ya fueron solicitados en clc y que aún están pendientes de pago, así como las cuotas patronales pendientes de pago.

RETENCIONES DE IMPUESTOS	SALDO	DESCRIPCION
ISSS	1'504,370.70	El saldo corresponde al ISR de trabajadores de la universidad del istmo.
I.S.R. SERVICIOS PROFESIONALES	6,588.69	Por el servicio de estudio de mecánica de suelos en la obra "construcción de un taller para ingeniería industrial" en la universidad del istmo, campus Tehuantepec.
IMPUESTO AL VALOR	2,054.10	IVA trasladado de ingresos obtenidos en la venta de





**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA – DICIEMBRE 2016



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGREGADO		material fonográfico, servicio telefónico, servicio de fotocopiado y venta de playeras.
5 AL MILLAR	10,380.34	Correspondiente a la retención del 5 al millar correspondiente a las obras en proceso denominadas "Construcción de un ramal eléctrico en media tensión, instalación de una subestación eléctrica y circuitos alimentadores en baja tensión" y "terminación de siete aulas y tres niveles".
2.5% POR LOS SERVICIOS DE INSP, VIGILANCIA Y CONTROL	1,593.13	Corresponde a las retenciones realizadas a los proveedores por la adquisición de diversos materiales cuyo monto total rebasan los 60 mil pesos de acuerdo al art. 82 de la ley estatal de derechos y lineamientos.

	SALDO	DESCRIPCION
IMSS	92,318.84	El saldo en estas cuentas al cierre del mes representa el impuesto pendiente de pago, el cual se estará amortizando una vez realice el pago correspondiente.
CESANTIA Y VEJEZ	209,393.34	

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	SALDO	DESCRIPCION
ADEUDOS A TERCEROS -	6,479,478.09	El saldo corresponde al adeudo a la comisión mixta del fondo de ahorro para el pago de las cuotas patronales correspondiente al quinto bimestre del 2016 y el registro del Adefas obtenido en el ejercicio.

CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	SALDO	DESCRIPCION
ANTICIPO DE RECURSO FEDERAL	335,111.02	El saldo se integra por el anticipo recibido por la secretaria de finanzas para la realización del proyecto PROMEP.

	SALDO	DESCRIPCION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	1'790,551.90	El saldo se integra por los ingresos captados por los conceptos de mantenimiento de edificio, servicios de fotocopia, servicio telefónico, por las ventas de libros en las diferentes librerías de la unistmo y por rendimientos generados en las cuentas de los proyectos PROMEP, FAMILIES 2015 y Servicios Personales 2016, los cuales aún están pendientes de concentrar en la secretaria de finanzas.



**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
 CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
 INFORMACION FINANCIERA - DICIEMBRE 2016



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	241,000.01	El saldo corresponde a bienes como automóviles, equipo de refrigeración, televisión 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.

Cd. Ixtepec Oaxaca. 13 de febrero del 2017

L.C. Xóchitl de la Cruz Sosa



Jefa del Departamento de Recursos Financieros

L.A.E. Cesar Fortunato Castillo Cruz

Vice-Rector de Administración





**GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA**  
**UNIVERSIDAD DEL ISTMO**  
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL. SUBSISTEMA PARAESTATAL  
INFORMACION FINANCIERA - DICIEMBRE 2016



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	IMPORTE	DESCRIPCION
42210- TRANSFERENCIAS INTERNAS	95'989,696.82	La diferencia que existe entre estas cuentas es de 4'986,573.19 que en el mes de julio se registró el monto total del depósito de las obras "Construcción de un ramal eléctrico en media tensión, instalación de una subestación eléctrica y circuitos alimentadores en baja tensión" por \$ 1'215,418.00 y la obra "terminación de siete aulas y tres niveles" por \$ 1'500,000.00 de los cuales está pendiente por ejercer presupuestalmente \$307,179.74, se recibe la primera ministración del proyecto Prodep 2016 el cual está pendiente por ejercer \$ 2'679,886.98, más el importe de 155,670.53 correspondiente al proyecto Conacyt-Cemie-Eólico provisionado en el ejercicio 2015, y del proyecto PFCE 2016 2'155,177.00 pendiente de ejercer.
REPORTE PRESUPUESTAL	91'003,123.63	

	IMPORTE	DESCRIPCION
52110- ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	89'558,023.82	La diferencia que existe entre estas cuentas es de \$ 3'783,617.63 que corresponde a la adquisición de equipos y mobiliarios requeridos para la realización de las diferentes actividades de la unistmo con un importe de 1'375,379.37 y \$ 2'408,238.26 que corresponde al ejercicio presupuestalmente de las obras "Construcción de un ramal eléctrico en media tensión, instalación de una subestación eléctrica y circuitos alimentadores en baja tensión" y "terminación de siete aulas y tres niveles".
REPORTE PRESUPUESTAL	93'341,641.45	