



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISTMO
Universidad del Istmo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Primer Informe Trimestral del periodo 1° de Enero al 30 de Junio de 2019.

NOTAS A DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

| CUENTAS | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo y Equivalentes | 12,350,989 | 8,312,390 |
| Derechos a recibir efectivo O Equivalentes | 2,576,944 | 4,717,896 |
| Derecho A Recibir Bienes O servicios | 54,758 | 85,291 |
| Total de Activo Circulante | 14,982,691 | 13,115,576 |
| Derechos A Recibir Efectivo O Equivalentes A L.P. | 166,389 | 301,348 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones | 213,114,790 | 206,288,971 |
| Bienes Muebles | 46,037,034 | 45,817,742 |
| Activos Intangibles | 28,766 | 45,647 |
| Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles | -22,495,532 | -15,472,300 |
| Total de Activo no Circulante | 236,851,448 | 236,981,409 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 251,834,139 | 250,096,985 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNISTMO
Universidad del Istmo

ACTIVO CIRCULANTE

➤ Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Universidad del Istmo, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

SERVICIOS PERSONALES: saldo disponible para el pago de las obligaciones contraídas en el ejercicio tales como: pago de nómina, contribuciones federales, cuotas obrero-patronales, fonacot y vales de despensas.

INGRESOS PROPIOS: recurso obtenido por la prestación de servicios como: servicios de copias, venta de playeras, gorras, servicio de mantenimiento y servicio telefónico.

INGRESOS LIBRERÍA: recurso disponible para la compra de libros para su venta al público en general.

PRODEP: Recurso correspondiente a la ministración del subsidio federal del programa para el desarrollo profesional docente, para el tipo superior. Derivado del anexo de ejecución-primera aportación.

GASTOS DE OPERACIÓN 2019: saldo disponibles para solventar pagos a proveedores y servicios básicos. Fondos Rotatorios 2019, saldo de \$27,500.00 (veintisiete mil quinientos pesos 00/100 M.N.) cantidad que se le asignó a los diversos administradores del campus Tehuantepec, Ixtepec y las diferentes librerías universitarias para solventar los gastos durante el ejercicio, en el rubro de gastos de operación para el buen funcionamiento de las actividades.

FAMIES 2019: Recurso correspondiente de los fondos de aportaciones múltiples de infraestructura de educación superior 2019. Destinados para las diferentes obras que se tienen autorizadas dentro de la universidad. Denominadas "Terminación del auditorio de la universidad del istmo, campus juchitán", "Impermeabilización de edificios, campus Tehuantepec", "Terminación de una planta de tratamientos de aguas residuales, campus Tehuantepec" Y "Rehabilitación del centro de idiomas, campus juchitán"

PFCE 2019: Recurso derivado del convenio de apoyo al marco del programa presupuestario S 267 fortalecimiento de la calidad educativa (PFCE) ejercicio fiscal 2019.



➤ Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2019, corresponden a los gastos de operación y gastos de los proyectos Prodep los cuales se estarán amortizando una vez solicitado en clc.

ACTIVO NO CIRCULANTE

Está constituido por el conjunto de valores y derechos de realización o disponibilidad con un periodo de tiempo superior a un año.

➤ Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del 30 de Junio del 2019, está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 2,037,941 | 2,144,920 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 81,784 | 111,784 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 11,441,051 | 12,257,412 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 2,013 | 2,013 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 1,422,622 | 1,452,995 |
| Aparatos deportivos | 8,182 | 0 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 99,846 | 98,476 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 752,789 | 1,282,203 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 16,857,758 | 16,332,350 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 145,525 | 145,525 |
| Automóviles y Camiones | 2,873,800 | 2,487,800 |
| Sistemas De Aire Acondicionado | 1,697,387 | 1,074,138 |
| Equipo de Comunicación y de Telecomunicación | 246,883 | 263,424 |
| Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios | 124,114 | 0 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 5,546,277 | 5,542,509 |
| Otros equipos | 2,699,063 | 2,622,193 |
| TOTAL | 46,037,034 | 45,817,742 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISTMO
Universidad del Istmo

Al 30 de junio de 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$236, 851,448.00 (Doscientos Treinta y Seis Millones ocho Cientos cincuenta y un mil Cuatro cientos Cuarenta y Ocho Pesos 00/100 M.N.) el cual se integra por los bienes adquiridos durante este periodo necesarios para el desarrollo de las actividades propias de la universidad del istmo.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 Junio de 2019, es por la cantidad de \$ 4,200,473.00 (Cuatro Millones doscientos mil cuatrocientos setenta y tres Pesos 00/100 M.N.) los cuales fueron cubiertos parte de los compromisos que tenía la universidad durante este trimestre que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante los ejercicios fiscales 2019 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de junio del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISTMO
Universidad del Istmo

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 0 | 0 |
| Contratistas por Obras en Bienes Propios por Pagar a CP | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 374,392 | 1,390,894 |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | 724,868 | 604,476 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP | 373,730 | 313,322 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 1,017,104 | 1,052,138 |
| Cuentas por Pagar por Préstamos Otorgados | 0 | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo | 1,710,379 | 2,042,364 |
| TOTAL | 4,200,473 | 5,403,194 |



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | |
| Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro) | 0 | 0 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 111,308,131 | 110,140,648 |
| Revaluó de Bienes Inmuebles | 121,729,539 | 121,729,539 |
| Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 233,037,669 | 231,870,187 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 9,602,701 | 6,243,926 |

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de Junio de 2019, la cantidad de \$ 233, 037,669 (Doscientos Treinta y tres Millones Treinta y Siete Mil Seiscientos Sesenta y Nueve Pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$ 9, 602,701 que representa los gastos de operación solicitados en el mes de junio. Estando pendiente las ministraciones del recurso federal autorizado para el presente ejercicio.



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 30 de Junio de 2019, integrado de la siguiente forma:

Table with 3 columns: CUENTAS, JUNIO 2019, JUNIO 2018. Rows include INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS, GASTOS Y OTRAS PERDIDAS, and AHORRO NETO DEL EJERCICIO.

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados, correspondiente al periodo del 30 de Junio de 2019, el cual asciende a un importe de \$ 52, 465,764.00 (Cincuenta y dos Millones Cuatrocientos sesenta y cinco Mil setecientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) recurso destinado en:

- ✓ Recurso Estatal por un importe de \$ 37, 526,998.62 destinado para servicios personales y cuotas obrero-patronales del cual se ha devengado al cierre del trimestre.
✓ Recurso Federal por un importe de \$ 14,938,765.00 el cual está integrado por Subsidio federal 2019.



Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado y los gastos comprometidos por la Entidad durante el periodo del 2019 por la cantidad de: \$42,863,063.00 (cuarenta y dos millones ochocientos sesenta y tres Mil sesenta y tres pesos 00/100 M.N.) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 42,680,078.00 (cuarenta y dos Millones seiscientos ochenta Mil setenta y ocho Pesos 00/100 M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros: servicios personales, materiales y suministros y servicios generales durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio del 2019.

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$182,985.00 (Ciento ochenta y dos Mil Novecientos Ochenta y Cinco Pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos durante el periodo del 01 de enero al 30 de Junio del 2019. En beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos, con la finalidad de promover el buen desempeño de sus estudios profesionales.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el estado de actividades refleja un saldo de \$ 9,602,701.00 en el periodo del 1 de enero al 30 de junio del 2019. Representa parte de las ministraciones del subsidio federal.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio Hacienda Pública/ Patrimonio generado Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 2019, asciende a la cantidad de \$235,186,640.00 (Doscientos Treinta y Cinco Millón Ciento Ochenta y Seis Mil Seiscientos Cuarenta Pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019 | 121,729,539 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 102,999,378 |
| Resultados del Ejercicio | 10,457,724 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019 | 235,186,640 |



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

| CONCEPTO | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|--|-------------------|------------------|
| Efectivos en Bancos | 11,719,780 | 7,553,157 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 603,708 | 723,733 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 27,500 | 35,500 |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 12,350,989 | 8,312,390 |

Durante el segundo trimestre 2019 la cuenta inicia con un saldo en efectivo de \$ 12,350,989.00 el cual en el transcurso del periodo se van generando gastos e ingresos, gastos por el pago de los servicios básicos, luz, agua, internet, teléfono, nomina, pago de impuestos, materiales y suministros, adquisición de equipos de cómputo y mobiliarios, necesarios para la operatividad de la universidad; durante este segundo trimestre a la universidad le fue ministrado el recurso federal para los diferentes gastos de la universidad, en este periodo también se cuenta con recurso en la cuenta de ingresos gravados; así como ingresos generados en la cuenta de ingresos propios por los servicios que presta la universidad como: fotocopias, venta de playeras, servicio telefónico, mantenimiento de edificios y vasos con logos de la universidad, también obtiene ingresos por las ventas de libros que se registran en las diferentes librerías con las que cuenta la universidad y los recursos que son autorizados presupuestalmente para el pago de la nómina.



2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

| CONCEPTO | JUNIO 2019 | JUNIO 2018 |
|--|------------|------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | | |
| Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Depreciación | 22,495,532 | 15,472,300 |
| Amortización | | |
| Incrementos en las provisiones | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | |
| Partidas extraordinarias | | |



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2019
(Pesos)

1. Total de ingresos (presupuestarios) \$37,526,998.62

| | | |
|--|--|--|
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | |
| Incremento por variación de inventarios | | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | |
| Disminución del exceso de provisiones | | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | | |

| | | |
|--|--|------|
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$ 0 |
| Producto de capital | | |
| Aprovechamiento capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |

4. Ingresos Contables 4=(1+2-3) \$37,526,996.62



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISTMO
Universidad del Istmo

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio del 2019
(Pesos)**

| | |
|--|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | \$ 43,320,782.63 |
|--|-------------------------|

| | |
|---|-------------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | 248,739.55 |
|---|-------------------|

| | |
|---|------------|
| Mobiliario y equipo de administración | 232,918.06 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 15,821.49 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| Vehículos y equipos de transporte | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| Activos Biológicos | |
| Bienes inmuebles | |
| Activos intangibles | 0 |
| Obra pública en bienes propios | |
| Acciones y participaciones del capital | |
| Compra de títulos y valores | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | |
| Amortización de la deuda pública | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | |
| Otros egresos Presupuestales no Contables | |

| | |
|--|----------|
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
|--|----------|

| | |
|---|---|
| Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización | 0 |
| Provisiones | |
| Disminución de inventarios | 0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | |
| Otros Gastos | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | |

| | |
|--|------------------------|
| 4. Total Gastos Contables 4=(1-2+3) | \$43,072,043.10 |
|--|------------------------|



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISTMO
Universidad del Istmo

NOTAS DE MEMORIA

Durante el presente ejercicio la universidad del istmo le fue aprobado un presupuesto de egreso para los diversos gastos que se presenten en el desarrollo de las actividades por un importe de \$79,915,706.00. Así como para el pago de personal que está en operación dentro de la universidad y demás actividades que puedan surgir durante el transcurso del desarrollo de las actividades. Habiendo una ampliación al presupuesto aprobado que asciende a \$99,274,611.90. Para poder cubrir las necesidades contempladas en la universidad del istmo.



NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 1° de enero al 30 de junio de 2019 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

Al inicio de ejercicio el 07 de enero, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019, un presupuesto autorizado de \$ 79, 915,706.00 (Setenta y nueve millones novecientos quince mil setecientos seis pesos 00/100 m.n.) con fundamento en la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Oaxaca y el Decreto del Presupuesto de Egresos del Estado de Oaxaca, mismo que se encuentra distribuido conforme a la estructura programática presentada en el Programa Operativo Anual (POA).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del mes de enero a junio de 2019, se realizaron varios movimientos presupuestales para lograr y reforzar metas programadas: solicitando una adecuación presupuestaria de traspaso Interinstitucional (Ampliación) por un importe de \$ 19,358,905.90 (Diecinueve millones Trescientos Cincuenta y Ocho Mil Novecientos Cinco pesos 90/100 m.n.) en base al Artículo Séptimo Transitorio y al Anexo 8 del Decreto de presupuesto de Egresos y se realizó el replanteamiento de las actividades y metas a la estructura programática.



Uno de los problemas más marcados que se han reflejado año con año en el presupuesto autorizado por parte de la Secretaría de Administración es en el rubro de servicios personales, la falta de cobertura presupuestal para cubrir el pago de la plantilla de nómina del personal autorizada por la misma, plantilla que no puede ser reducida ya que el personal logra cubrir actividades primordiales para el funcionamiento de la entidad, solicitando un Traspaso Interinstitucional (Ampliación) por el importe antes mencionado, autorizado en diferentes fechas conforme a la solicitud realizada en su momento.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

En el mes de Junio de 2002, se firma el Acta Constitutiva que conforma la entidad, abriendo sus puertas en el año de 2002, fue formalizando a través de un Decreto de Creación como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio el 18 de Junio, publicándose en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado el Decreto del Ejecutivo por el que se crea el Organismo Público Descentralizado Universidad del Istmo, ese mismo año se publica la fe de erratas mediante similar publicado el 20 de Junio de 2002, corrigiendo algunas de sus disposiciones; y con fecha 23 de Octubre de 2015 se publica el Reglamento Interno.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

De acuerdo al artículo 4° de su decreto de creación.

- I. Presentar oportunidades de formación científica a quienes deseen proseguir estudios superiores, frenar la emigración de jóvenes oaxaqueños; generar la creación de empresas en la región a corto plazo y media plazo; activar la economía y generar empleos; brindar un espacio cultural a la juventud estudiosa y al pueblo en general; procurar la conservación y mejora del medio físico, así como promover la cultura exaltando en ellos los valores locales y ventilación de los valores universales compatibles con los ancestrales nuestros, formando hombres y mujeres conscientes de su compromiso con las aspiraciones del pueblo, con capacidad de participar en la investigación,



desarrollo de la región, y haga propia su participación activa en la Economía Nacional tendiente a la autosuficiencia, gestando en ellos un elevado sentido de la solidaridad y responsabilidad social.

b) Principal Actividad:

Su objetivo principal es Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado, para formar profesionales, investigadores y profesores altamente capacitados; organizar cursos de capacitación y especialización en sus diversas modalidades; otorgar diplomas que acrediten ciertos conocimientos técnicos a nivel profesional, a alumno que hayan seguido una parte de los estudios y cubierto un mínimo de materias.

c) Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

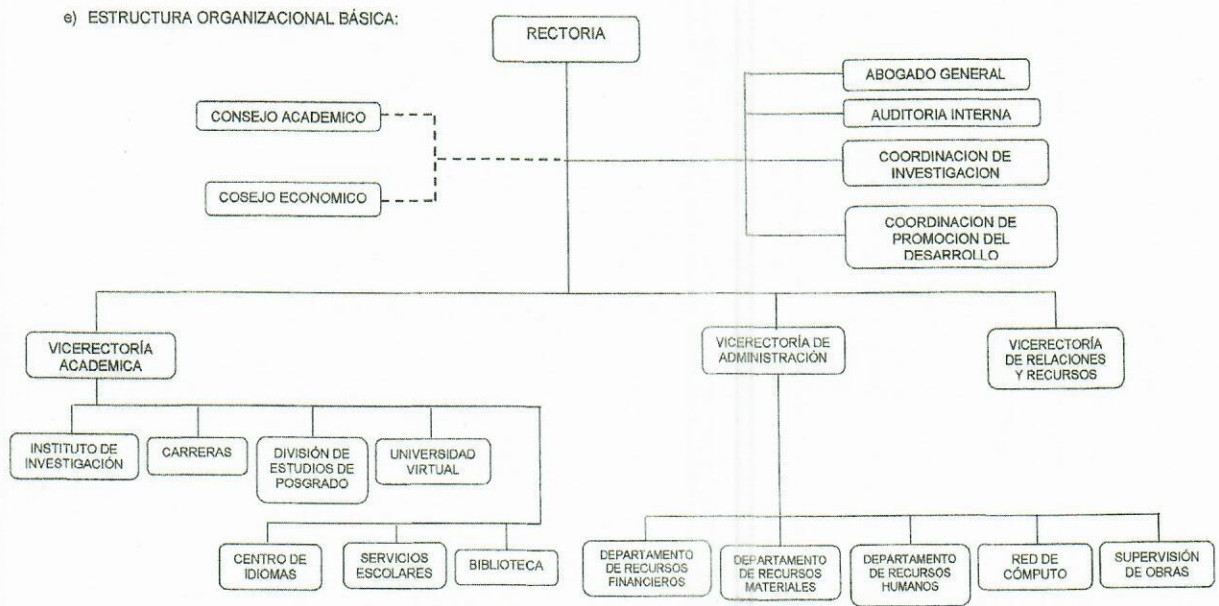
d) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

- Declaración Informativa anual de retenciones del ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
- Entero de retenciones mensuales por ISR por sueldos y salarios.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales (mensual).
- Impuesto al Valor Agregado



e) Estructura organizacional básica:





5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valoración de realización, valor razonables, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo de enero a junio la normatividad vigente para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información Financiera, así como las bases de medición: valor de realización, respetando en el total de las operaciones su costo histórico.

- c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

- 1. Sustancia Económica
- 2. Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de Información financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

- d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:



-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:
De acuerdo a lo establecido por el CONAC.
INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuenta por liquidar Certifica aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

- a) Actualización: El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el periodo enero – junio se efectuó operaciones en moneda extranjera correspondiente al pago de entrada a conferencia mediante el programa del proyecto Prodep, el pago se realizó en moneda nacional.



c) Método de evaluación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
NO APLICA

d) Sistema y método de valuación de inventarios.

El CONAC ha emitido las normas para la valoración de los Activos y el patrimonio de los entes públicos, esta norma permite definir y estandarizar los conceptos básicos de valuación, contenidos en las normas particulares aplicables a los distintos elementos integrantes de los estados Financieros.

e) Beneficios a empleados:

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio presente.

f) Provisiones:

Las provisiones al periodo del segundo trimestre 2019, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de cuotas obreras IMSS, Cuotas obreras IMSS R.C.V. y Crédito de vivienda.

g) Reservas:

NO se cuenta con Reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

i) Reclasificaciones: Durante el periodo del segundo trimestre 2019, se realizaron reclasificaciones en las cuentas de activos.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: del segundor trimestre 2019, con la finalidad de presentar cifras actualizadas en los Estados Financieros.



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

Al periodo del segundo trimestre no se cuenta con activos en monedas extranjeras.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:

NO APLICA

d) Tipo de cambio:

e) Equivalente en moneda nacional:

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Durante el periodo del segundo trimestre 2019. La entidad refleja saldos en el rubro de Depreciación Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos conceptualizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:



Los bienes de la entidad se reconocen dentro de su Activo No Circulante de su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores:

No aplica

- b) Patrimonio de Organismos descentralizados

No aplica

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tiene inversión en este tipo de empresas.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica.



10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

No aplica

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

No aplica

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No aplica

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere interese, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

13. Proceso de Mejora:

- a) Principales Políticas de control interno:

Para el desarrollo de los programas deberá ser a mediano plazo y estarían basados en cuatro estrategias funcionales y cinco aspectos organizacionales, con objetivos operaciones, actividades, participantes, costos y evaluación sin reducción del presupuesto para obtener una eficiente atención médica y realizar la capacitación y sensibilización de este programa.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:



Racionar el uso de los recursos, para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

14. Información por Segmentos:

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Estos estados Financieros fueron autorizados para su emisión el día 11 del mes de julio, de 2019, por el C. L.A.E. César Fortunato Castillo Cruz en su carácter de Vice-Rector de Administración.

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor.

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



DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

