



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera del Segundo Trimestre del periodo del 01 enero al 30 junio del 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	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	16,539,005.00	9,758,423.00
Derechos a recibir efectivo y Esquemas	1,370,276.00	1,094,181.00
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0.00	4,111,302.00
Total de Activo Circulante	17,909,281.00	14,963,906.00
Bienes Inmuebles	112,016,684.00	98,312,344.00
Bienes Muebles	8,066,423.00	6,273,775.00
Activos Intangibles	17,660.00	113,810.00
Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-1,041,384.00	0.00
Total de Activo no Circulante	119,059,383.00	104,699,929.00
TOTAL DE ACTIVOS	136,968,664.00	119,663,835.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 Entidad, saldo que se reflejan en las siguientes cuentas bancarias 65503998830 de Ingresos Propios, la cuenta 01419065071778379 Gastos de Operación 2019, la cuenta 014190655069062437 Fondo Rotatorio 2019, saldo de \$ 35,000.00 (Treinta y cinco mil pesos 00/100 m.n.) cantidad que se le asignó a la administradora Universidad de Chalcatongo para solventar los gastos durante el ejercicio, saldos disponibles para solventar pagos de proveedores y servicios para el buen funcionamiento de las actividades Universitarias del 01 de enero al 30 de junio de 2019 y las cuentas 014190655069062437 PíEE 2018 Programa para la Inclusión y Equidad Educativa y 014190655074057424 Fonregion 2018 por la Construcción de un Edificio de Aulas Pedagógicas y Salas de cómputo en la Universidad de Chalcatongo que se ejercerán en el transcurso del año”.

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 las provisiones por retenciones de nómina del mes de junio del presente año, integrándose de la siguiente forma: Subsidio al empleo, Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS) contribuciones: IMSS, Seguro de Vida, personal administrativo, base confianza, seguros de vida mmys, IMSS, Cesantía y Vejez, Crédito Infonavit, FOMAPADE, Nómina de Apoyo SAPI de C.V, SOFOM, E.N.R y Menos pagos, S.A de C.V., Sofom, E.N.R Cabe señalar que en este rubro se contempla el saldo por \$ 1,370,275.97 (Un millón trescientos setenta mil doscientos setenta y cinco pesos 97/100 m.n.) fueron provisiones por retenciones de nómina de \$138,881.79, Subsidio al empleo de \$ 0.27, gastos por comprobar de los trabajadores por comisiones diversas de \$61,552.41, y en el rubro de otros deudores de \$ 1,169,841.50 se encuentra las cuentas por Liquidar Certificadas pendientes por ministrar por parte de la Tesorería de la Secretaría de Finanzas mismas que fueron tramitadas en tiempo y forma por esta Universidad.

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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Bienes Inmuebles

El rubro de Bienes Inmuebles del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
Edificios no Habitacionales	112,016,684.00	94,168,585.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	4,143,759.00
TOTAL	112,016,684.00	98,312,344.00

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
Muebles de Oficina y Estantería	1,128,106.00	1,079,523.00
Muebles, excepto de oficina y estantería	9,050.00	0.00
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	2,206,094.00	2,020,705.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	100,532.00	100,532.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,063,565.00	939,731.00
Cámaras Fotográficas y de Video	137,643.00	137,643.00
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	388,805.00	388,805.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	1,632,422.00	206,630.00
Automóviles y Camiones	196,080.00	196,080.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	73,600.00	73,600.00
Equipo de Comunicación y de Telecomunicación	168,117.00	168,117.00
Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	866,238.00	866,238.00
Otros Equipos	96,170.00	96,170.00
TOTAL	8,066,423.00	6,273,775.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Al 30 de junio de 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$119,041,723.00 (Ciento diecinueve millones cuarenta y un mil setecientos veintitres pesos 00/100 m.n.) haciendo referencia que la entidad hizo algunas reclasificaciones y se adquirieron nuevos bienes (de los proyectos PADES, Supervisión de Obra Pública 2.5% ejercicio 2018 y PíEE 2018) y en bienes inmuebles se incrementaron por las obras de Construcción de un Edificio de Aulas Pedagógicas para Enfermería y Laboratorios para área de Nutrición de la Universidad de Chalcatongo, también se hace mención que se hizo el registro contable de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles del primer y segundo semestre de 2018 por un importe de \$1,041,384.00 (Un millón cuarenta y un mil trescientos ochenta y cuatro pesos 00/100 m.n.) según el reporte emitido por el programa SICIPO de la Dirección de Patrimonio de la Secretaría de Administración por lo que al cierre del segundo trimestre del 2019 hubo movimientos al Activo no Circulante.

Activos Intangibles

El rubro de Activos Intangibles del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
Software	17,660.00	113,810.00
TOTAL	17,660.00	113810.00

PASIVO

El saldo de este rubro del periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, asciende a la cantidad de \$ 1,176,076.19 (Un millón ciento setenta y seis mil setenta y seis pesos 19/100 m.n.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio fiscal 2016 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios (cuentas por pagar a corto plazo),



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



también en 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:

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	20,400.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	125,867.00	340,363.00
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	103,517.00	95,124.00
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	31,324.00	28,550.00
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	4,670.00	4,046.00
Fondos Rotatorios por Pagar a CP	35,000.00	35,000.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	855,298.00	757,442.00
TOTAL	1,176,076.00	1,260,525.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro)	0.00	0.00
Resultados de ejercicios Anteriores	22,051,461.00	22,870,140.00
Total de Hacienda Pública/Patrimonio Generado	22,051,461.00	22,870,140.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,201,154.00	0.00

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 30 de junio del 2019, por la cantidad de \$22,051,461.00 (veintidós millones cincuenta y un mil cuatrocientos sesenta y un pesos 00/100 m.n.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro) asciende a la cantidad de \$ 18,201,154.00 (Dieciocho millones doscientos un mil ciento cincuenta y cuatro pesos 00/100 m.n.) integrado por el recurso federal del Programa para la Inclusión y Equidad Educativa PIEE 2018 y FONREGION 2018.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,446,609.00	6,797,713.00
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	25,446,609.00	6,797,713.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	7,222,739.00	6,785,082.00
AYUDAS SOCIALES	22,715.00	12,631.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,245,454.00	6,797,713.00
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	18,201,154.00	0.00

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019, el cual asciende a un importe de \$ 25,446,609.00 (Veinticinco millones cuatrocientos cuarenta y seis mil seiscientos nueve pesos 00/100 m.n.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el segundo trimestre de 2019.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio del 2019 por la cantidad de: \$ 7,245,454.00 (Siete millones doscientos cuarenta y cinco mil cuatrocientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 m.n.) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$7,222,739.00 (Siete millones doscientos veintidós mil setecientos treinta y nueve pesos 00/100 m.n.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de junio del 2019.

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$22,715.00 (Veintidós mil setecientos quince pesos 00/100 m.n.) recursos que fueron comprometidos y devengados 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 seguimiento de las becas alimentarias y así seguir con sus estudios.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades del período comprendido del 01 de enero al 30 de junio del 2019, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 18,201,154.00 (Dieciocho millones doscientos un mil ciento cincuenta y cuatro pesos 00/m.n.), por el incremento del activo del ejercicio (bienes muebles, inversión pública) bajo los lineamientos de los recursos federales del Programa para la Inclusión y Equidad Educativa PíEE 2018 y Fonregion 2018.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 01 de enero al 30 de junio del 2019, asciende a la cantidad de \$117,591,433.00 (Ciento diecisiete millones quinientos noventa y un mil cuatrocientos treinta y tres pesos 00/100 m.n.) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	95,539,973.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	22,051,461.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	117,591,433.00



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes al efectivo se integra de lo siguiente:

CONCEPTO	2DO TRIMESTRE 2019	2DO TRIMESTRE 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	16,539,005.00	9,758,423.00
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	16,539,005.00	9,758,423.00

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