



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera de la Universidad de la Cañada del periodo de 1° de Enero al 31 de marzo de 2018

NOTAS DE 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 | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 1,769,042 | 4,460,857 |
| Derechos a recibir efectivo y Esquemas | 2,340,292 | 1,810,450 |
| Total de Activo Circulante | 4,109,334 | 6,271,307 |
| Bienes Muebles | 18,583,692 | 15,745,811 |
| Depreciación, Deterioro y amortización Acumulada de Bienes e Intangibles | 00 | 00 |
| Total de Activo no Circulante | 18,583,692 | 15,745,811 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 23,003,026 | 22,017,118 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que se refleja en las siguientes cuentas bancarias:

- **Ingresos Propios saldo final \$ 25,515.36:** Recurso captados por servicio de mantenimiento de edificios, servicios de fotocopias, servicios escolares de ejercicios anteriores, análisis de agua y otros ingresos.
- **Librería saldo final \$ 29,966.73:** Corresponde a los ingresos por la venta de libros, playeras, gorras, revistas y otros ingresos.
- **Gastos de Operación Federal 2017 saldo final \$ 150,086.34:** Recurso destinado para la realización de las diversas compras destinadas para el desarrollo de las actividades en la universidad de la cañada.
- **Gastos de Operación Estatal 2017 saldo final \$ 10,000.00:** Al inicio del ejercicio se apertura la cuenta, no se ha utilizado debido a que el gasto corriente de la Universidad de la Cañada se ha solicitado con recurso federal.
- **Pfce 2017 saldo final \$ 21,540.32:** recurso correspondiente al programa del fortalecimiento de la calidad educativa el cual a la fecha se sigue ejerciendo.
- **Fam saldo final \$ 14,937.57:** Recurso disponible para el pago de estimación de las obras "terminación de un laboratorio de investigación en la Universidad de la Cañada tercera etapa", "construcción de un instituto para profesores en la Universidad de la Cañada" y "Modernización de luminarias".
- **Prodep 2017 saldo final \$ 31,910.22:** Recurso del programa para el desarrollo profesional docente, para el tipo superior el cual a la fecha se sigue ejerciendo.
- **Fam 2017 remanentes saldo final \$ 26,360.04:** Recurso Fam 2017 "terminación de un laboratorio de investigación y terminación de la construcción de un instituto de profesores en la universidad de la cañada.
- **Incubadora saldo final \$40,013.58:** Su saldo representa el pago de servicios de asesoramiento sobre la puesta en marcha de empresas nuevas.
- **Gastos de Operación Federal 2018 saldo final \$ 95,350.38:** Recurso destinado para la realización de las diversas compras destinadas para el desarrollo de las actividades en la Universidad de la Cañada.
- **Servicios Personales Estatal 2018 saldo final \$ 152,973.05:** Recurso destinado para el pago de nómina de los trabajadores de la Universidad de la Cañada, así como el pago de impuestos estatales y federales.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



- **Servicios Personales Federal 2018 saldo final: \$ 19,652.00** Al inicio del ejercicio se apertura la cuenta, no se ha utilizado debido a que el gasto corriente de la Universidad de la Cañada se ha solicitado con recurso federal.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Saldo integrado por gastos a comprobar de \$ 61,280.54 corresponde a cantidades asignadas a los trabajadores de la universidad, para realizar gestiones y/o actividades a favor de la misma; en provisiones de terceros tenemos un importe de \$ 367, 332.52 corresponde al iss, imss, rcv e infonavit retenido en el mes de marzo a los trabajadores de la Universidad de la Cañada el cual se enterara a más tardar el 17 de abril del año 2018, en otros deudores el importe es de \$ 1,911,678.89 dicho saldo está integrado por Clcs de gastos solicitadas ante la secretaria de finanzas del estado de Oaxaca que aún no deposita, tal es el caso de las Clcs 228 y 304 del mes de agosto y septiembre del ejercicio 2016.

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 Inmuebles

El rubro de inmuebles al 31 de marzo del ejercicio 2018 esta integrado de la siguiente manera:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Edificios no Residenciales | 55,499,169 | 55,499,169 |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso | 9,113,165 | 0 |
| TOTAL | \$64,642,334 | \$55,499,169 |

Bienes Muebles

El rubro de Bienes Muebles está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 1,076,062 | 1,029,029 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Muebles excepto de oficina y estantería | 34,813 | 34,813 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 3,710,309 | 3,350,034 |
| Otros Mobiliarios y equipos de administración | 15,351 | 15,351 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 543,679 | 527,282 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 71,917 | 58,620 |
| Otro Mobiliario y equipo educacional | 96,453 | 96,453 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 9,850,532 | 8,689,424 |
| Automóviles y Camiones | 1,681,404 | 596,404 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 33,035 | 33,035 |
| Sistemas de aire Acondicionado | 247,518 | 215,810 |
| Equipo de Comunicación y de Telecomunicación | 368,205 | 380,341 |
| Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 320,013 | 233,871 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 139,210 | 130,309 |
| Otros Equipos | 395,192 | 355,035 |
| TOTAL | 18,583,692 | 15,745,811 |

Intangibles

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2017 | EJERCICIO FISCAL 2016 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| Software | 419,026 | 327,687 |

Al 31 de marzo, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$ 83,519,851.00 (Ochenta y tres millones quinientos diecinueve ochocientos cincuenta y un pesos 00/100 m.n.) haciendo referencia que la entidad no adquirió bienes muebles e inmuebles (Construcciones), por lo que en este periodo del ejercicio 2018 no hubo movimientos al Activo no Circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, asciende a la cantidad de \$ 2,478,755 (Dos millones cuatrocientos setenta y ocho mil setecientos cincuenta y cinco pesos 00/100 m.n.) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio fiscal 2018 con 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 marzo del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

PASIVO CIRCULANTE

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 959,410 | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 97,677 | 197,633 |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | 284,551 | 246,626 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP | 49,408 | 46,646 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 396,158 | 848,453 |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo | 691,552 | 670,086 |
| TOTAL | \$ 2,478,755 | \$ 2,009,445 |

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCAL 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 960,885 | -142,818 |
| Resultados de Ejercicio (ahorro/Desahorro) | 00 | 00 |
| Resultado de ejercicios Anteriores | 84,752,369 | 73,944,640 |
| Total, de Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 85,713,253 | 73,801,822 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desarrollo) | -562,823 | 2,032,707 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

La cuenta de Hacienda Pública/Patrimonio, refleja un saldo al 31 de marzo, la cantidad de \$85,713,253 (Ochenta y cinco millones setecientos trece mil doscientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.) que representa la acumulación de resultados de ejercicios anteriores.

Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro) asciende a la cantidad de \$ -562,823 (Quinientos sesenta y dos mil ochocientos veintitrés pesos 00/100 M.N.) debido a que se ejercieron Clcs federales y el recurso está pendiente de depósito a la entidad.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2018, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 207 | EJERCICIO FISCA 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 6,333,969 | 8,720,662 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 6,333,969 | 8,720,662 |
| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
| TRANFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 6,891,438 | 6,676,140 |
| AYUDAS SOCIALES | 5,354 | 11,815 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 00 | 00 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 6,896,792 | 6,687,955 |
| AHORRO NETO DEL EJERCICIO | \$-562,823 | \$ 2,032,707 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2018, el cual asciende a un importe de \$6,333,969 (Seis millones trescientos treinta y tres mil novecientos sesenta y nueve pesos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el primer trimestre de ejercicio 2018.

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 31 de marzo 2018 por la cantidad de: \$6,896,792 (Seis millones ochocientos noventa y seis mil setecientos noventa y dos 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 \$6,891,438 (Seis millones ochocientos noventa y unos mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 31 de marzo 2018.

Subsidios y Subvenciones

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 11,815 (Once mil ochocientos quince pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo del 2018 en beneficio a los usuarios de bajos recursos económicos.

Desahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de Enero al 31 de marzo del 2018, refleja un Desahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ - 562,823 (Quinientos sesenta y dos mil ochocientos veintitrés pesos 00/100 M.N.).



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 01 de enero al 31 de marzo 2018, asciende a la cantidad de \$85,713,253 (Ochenta y cinco millones setecientos trece mil doscientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.) integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 | 73,801,822 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 84,752,369 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018 | 85,713,253 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2018 | EJERCICIO FISCA 2017 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | 00 | 16,000 |
| Efectivos en Bancos - Dependencias | 468,219 | 1,727,400 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 1,293,677 | 2,712,800 |
| Fondos con afectación específica | 00 | 00 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 7,146 | 4,657 |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 1,769,042 | 4,460,857 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

| CONCEPTO | EJERCICIO FISCAL 2017 | EJERCICIO FISCA 2016 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Ahorro/Desarrollo antes de rubros Extraordinarios | 00 | 00 |
| Movimientos de partida (o rubros) que no afectan al efectivo | 00 | 00 |
| Depreciación | 00 | 00 |
| Amortización | 00 | 00 |
| Incrementos en las provisiones | 00 | 00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 00 | 00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 00 | 00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 00 | 00 |
| Partidas extraordinarias | 00 | 00 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo 2018
(Pesos)

| | |
|--|----------------|
| 1. Total de ingresos (presupuestarios) | \$6,333,968.50 |
|--|----------------|

| | | |
|--|--|--|
| 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 | | |
| Producto de capital | | |
| Aprovechamiento capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | \$6,333,968.50 |
|---------------------------------------|----------------|



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente de 01 de enero al 31 de marzo 2017
(Pesos)**

| | | |
|---|--------------|-----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$6,896,791.59 |
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | | \$562,823.09 |
| Mobiliario y equipo o de administración | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | |
| Vehículos y equipos de transporte | | |
| Equipo de defensa y seguridad | | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | |
| Activos Biológicos | | |
| Bienes inmuebles | | |
| Activos intangibles | | |
| 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 | \$562,823.09 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | | |
| Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización | | |
| Provisiones | | |
| Disminución de inventarios | | |
| 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 de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$6,333,968.50 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

| No. de cuenta | Nombre | Saldo |
|---------------|-------------------------------------|---------------|
| 82100 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 25,086,469 |
| 82200 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | 18,226,358.72 |
| 82300 | Presupuesto Modificado | 4,371,578.35 |
| 82400 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 11,231,688.63 |
| 82500 | Presupuesto de Egresos Devengado | 11,229,718.41 |
| 82600 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 11,229,718.41 |
| 82700 | Presupuesto de Egresos Pagado | 11,229,718.41 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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: 01 de enero al 31 de marzo 2018 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:

A la Universidad de la Cañada, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2018, un presupuesto autorizado de \$25,086,469.00 (Veinticinco millones ochenta y seis mil cuatrocientos sesenta y nueve 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).

3. Autorización e Historia.

- a) Fecha de creación 23 de febrero de 2016.
- b) La " Universidad de la Cañada ", es un Organismo Público Descentralizado con personalidad Jurídica y Patrimonio propios, creada mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el 23 de Febrero de 2006. Tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado para formar Profesionistas, Investigadores y Profesores altamente capacitados.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



4. Organización y Objeto Social

a) Principal Actividad:

Contribuir mediante el desarrollo de investigaciones de la Educación Superior en la independencia económica, científica, tecnológica y cultural del Estado y del país, creando condiciones que propicien un adecuado desarrollo social, con base en los principios de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y demás disposiciones en la materia.

b) Ejercicio Fiscal:

Enero-Diciembre 2018

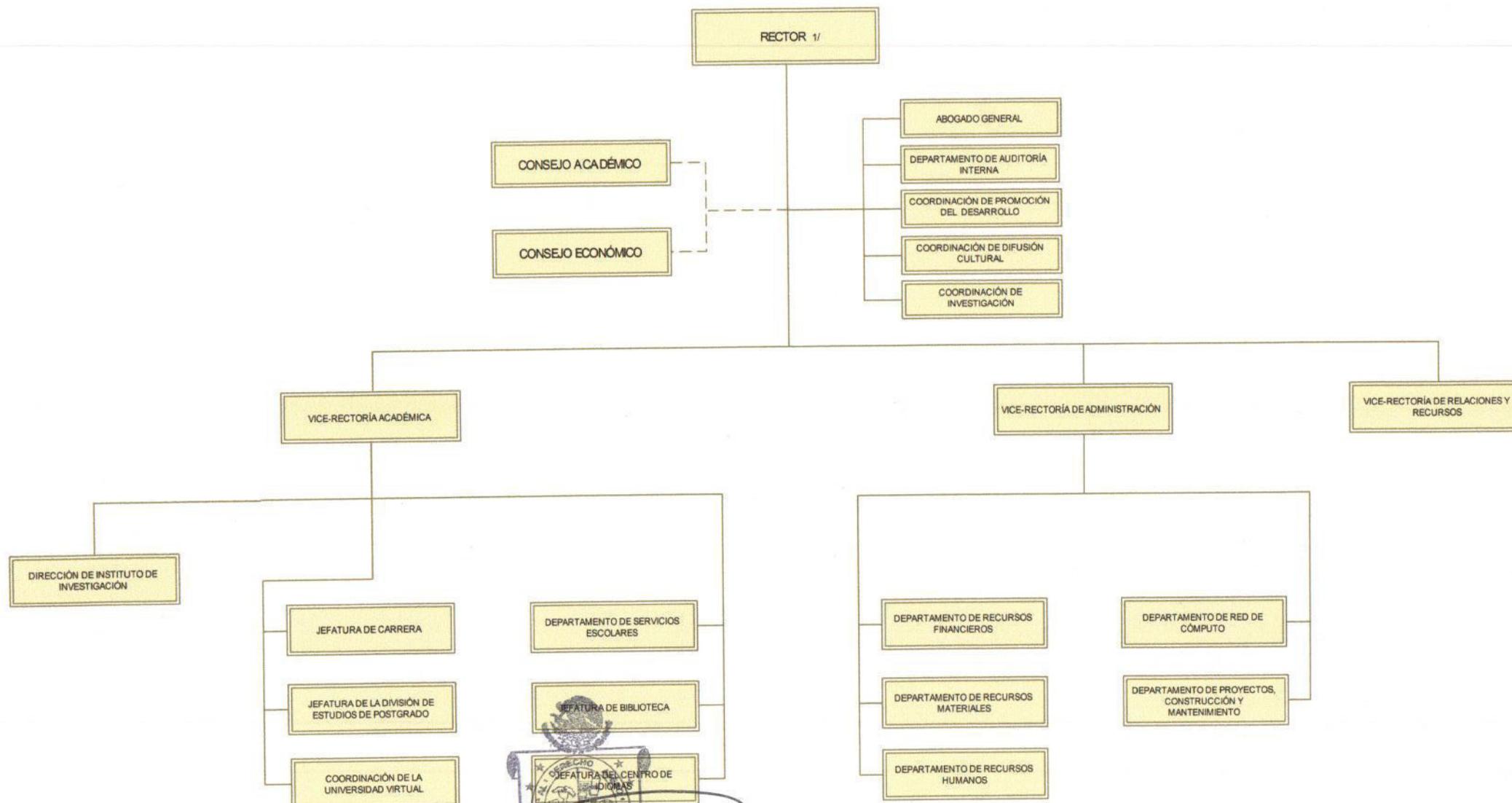
c) Régimen Jurídico:

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).
- Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales.
- Informativa anual del subsidio para el empleo.

UNIVERSIDAD DE LA CAÑADA
ESTRUCTURA ORGÁNICA



1/ INCLUYE 1 SECRETARÍA PARTICULAR.

AUTORIZÓ
LIC. JOSÉ JAVIER VILACAÑA JIMÉNEZ
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN
Por delegación de facultad otorgada en su favor por el C. Gobernador
Constitucional, por acuerdo publicado el 20 de abril de 2017 en el POGEO.

VALIDO
2022
LIC. JOSÉ JAVIER VILACAÑA JIMÉNEZ
SECRETARIO DE ADMINISTRACIÓN

DICTAMINO PRESUPUESTALMENTE
LIC. JORGE GALLARDO CASAS
SECRETARIO DE FINANZAS

TITULAR
DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ

SEPTIEMBRE DE 2017



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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 razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Se aplicó durante el periodo de enero a marzo del ejercicio 2018 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) Devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad:

-Políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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-marzo 2018, no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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 31 de marzo 2018, lo conforman los siguientes conceptos: en el rubro de servicios personales (nómina de los trabajadores) 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 01 de enero al 31 de marzo 2018, se realizaron reclasificaciones.

j) Depuración y Cancelación de saldos:

Las depuraciones y cancelaciones de saldos se realizaron cada mes en diferentes cuentas contables durante el periodo comprendido: 01 de enero al 31 de marzo 2018, 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:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNCA
Universidad de la
Cañada

No aplica
d) Tipo de cambio:
(No aplica)

e) Equivalente en moneda nacional:
(No aplica)

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 01 de enero al 31 de marzo 2018 la entidad no 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:

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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades:

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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca



UNCA
Universidad de la
Cañada

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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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 23 del mes de abril, de 2018, por el L.C.E. Alfonso Martínez López en su carácter de Vice-Rector.

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



Universidad de la Cañada
DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
M.A. CLAUDIA ARELI SANTIAGO DELGADO



Universidad de la Cañada.
VICE-RECTORÍA DE
ADMINISTRACIÓN

VICE-RECTOR ADMINISTRATIVO
L.C.E. ALFONSO MARTÍNEZ LÓPEZ