



DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
Y RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2013.

Universidad de la Guayana

21172.- RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A C.P.: EL SALDO DE \$37,522.45 CORRESPONDE A LAS CUOTAS IMSS E IMSS CESANTIA Y VEJEZ GENERADAS EN NOMINA.

21179.- OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP: EL SALDO DE \$ 3'079,892.46 CORRESPONDE A: PENSION ALIMENTICIA \$1,578.02, CREDITO INFONAVIT POR \$50,704.43, ADEUDOS A TERCEROS POR \$2'117,946.03 CORRESPONDE A RECUPERACION DE POLIZA DE SEGURO, VENTAS EN LA LIBRERÍA DE LA UNIVERSIDAD, INTERESES DE LA CUENTA DE INVERSION, PRESTAMOS PENDIENTES DE CUBRIR. DEUDAS POR CONVENIO \$305,720.76, CUOTAS DE FONDO DE AHORRO PATRONAL \$260,830.34, FONDO DE AHORRO TRABAJADOR \$299,726.87 Y DESCUENTO PRESTAMOS FONDO DE AHORRO \$43,386.01.

21194.- CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS: EL SALDO DE \$5'802,742.70 CORRESPONDE A LOS ANTIPOPOS RECIBIDOS POR LA FEDERACION DE LOS PROGRAMAS DE PROMEP, PIFI Y FADOES.

21199.- CUENTAS POR PAGAR POR PAGAR A CP: EL SALDO DE \$411,230.98 CORRESPONDE INGRESOS DE SERVICIOS ESCOLARES, POR EL SERVICIO DEL CENTRO DE COPIAS, INGRESOS POR LA VENTA EN LA LIBRERÍA DE LA UNIVERSIDAD, REINTEGRO DE SUELDOS 2013 Y SERVICIO POR ANALISIS MICROBIOLOGICOS.

22111.- DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A LP: EL SALDO DE \$12,161.32 CORRESPONDE A INTERES BANCARIOS DE LA CUENTA DE INVERSION DE PROMEP.

42210.- TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACION AL SECTOR PÚBLICO EN LA CUENTA 42210 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO, SE REALIZA UN AJUSTE YA QUE EL MES DE JUNIO HAY UNA DIFERENCIA ENTRE DICHA CUENTA Y LA CUENTA 82600 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO POR \$7,532.07, DICHO IMPORTE ES REFLEJADO EN LA BALANZA MENSUAL DEL MES DE SEPTIEMBRE PERO EN LA BALANZA ACUMULADA DE ENERO A SEPTIEMBRE LA CUENTA 42210 Y 82600 SUS CIFRAS SON IGUALES.

ASI COMO TAMBIEN SE ENVIAN DOS JUEGOS DE REPORTES PRESUPUESTALES:

1.- IMPRESO CON FECHA DEL 30/SEPTIEMBRE/ 2013 EL CUAL REFLEJA CORRECTAMENTE PRESUPUESTO EJERCIDO, POR EJERCER Y PAGADO, EL COMPROMETIDO NO POR QUE SE COMPROMETIO UNA CLC QUE RECHAZA LA SECRETARIA DE FINANZAS, PERO INTERNAMENTE NO SE REALIZA LA CANCELACION DE DICHA CLC EN EL PROGRAMA SINPRES.

2.- IMPRESO CON FECHA 18/OCTUBRE/2013, DONDE SE REFLEJA CORRECTAMENTE LAS SUMAS IGUALES DICHO PRESUPUESTOS.



INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Participación, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

3,702,421.37

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

3,702,421.37

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencias Internas y Asignaciones de Sector Público

ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO

3,709,953.44

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

3,709,953.44

DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

-7,532.07



Universidad de la Cañada

DEPARTAMENTO DE
RECURSOS FINANCIEROS

L.C.P. CLAUDIA MARTINEZ DELGADO

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



Universidad de la Cañada

VICE-RECTORÍA DE
ADMINISTRACIÓN

L.C.P. DELIPRIANO MARTINEZ

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN



Universidad de la Cañada

DR. MODESTO SEARA VAZQUEZ

RECTORIA
RECTOR



GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA
UR: 441 - UNIVERSIDAD DE LA CAÑADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

(en Pesos)



OBJETIVO de los datos
 es proporcionar para todos

ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Activo Circulante	
Efectivo y Equivalentes:		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
BANCOS MONEDA NACIONAL	470,345.97	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	113,553.98
INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP	971,374.39	RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP	17,404.90
DEPOSITOS EN GARANTIA	3,000.00	RETENCIONES DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR A CP	37,522.45
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	3,079,892.46
OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	4,012,453.23	CUENTAS POR PAGAR POR PRESTAMOS OTORGADOS	5,602,742.70
Total de Activo Circulante	9,457,173.69	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	411,230.98
		Total de Pasivo Circulante	9,462,347.37
Activo No Circulante		Activo No Circulante	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	53,338,674.44	DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERVICIOS POR PAGAR A LP	12,161.32
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	445,663.66	Total de Pasivo No Circulante	12,161.32
Bienes Muebles		Total de PASIVO	9,474,508.69
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,516,722.58	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2,055,965.67	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	516,352.24	Actualizacion de la Hacienda Publica/ Patrimonio	
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	11,344.73	ACTUALIZACIONES DEL PATRIMONIO Contribuido	944,435.13
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	286,110.83	Patrimonio Generado	
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	3,988,703.08	Resultados de Ejercicio (Ahorros/ Desahorro)	
AUTOMOVILES Y CAMIONES	400,545.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	115,469.67
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	57,025.39	Resultados de Ejercicios Anteriores	63,137,995.76
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	204,163.71	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	63,137,995.76
DITROS EQUIPOS	28,540.27	Total de Patrimonio Generado	64,215,239.68
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CREATIVOS	1,178,296.97	Total de HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	73,672,409.25
Activos Intangibles		Total de Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio	73,672,409.25
SOFTWARE	197,126.87		
Total de Activo No Circulante	64,215,239.68		

Total de Activos 73,672,409.25



Universidad de la Cañada

DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

L.C.F. CLAUDIA DEL CANTU DELGADO
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS



Universidad de la Cañada

VICE-RECTORIA DE ADMINISTRACION

VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION



Universidad de la Cañada

RECTORIA

RECTOR



**UNIVERSIDAD DE LA CAÑADA
ESTADO CONTABLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE EFECTIVO
SEPTIEMBRE 2013**

Universidad de la Cañada

<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTE</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	\$ 1,284,974.65
<u>ORIGEN</u>	
Ingresos por:	
Reducciones al activo	\$ 545,306.06
Incrementos al pasivo	\$ 115,469.67
Incrementos al Patrimonio	\$ 660,775.73
	<u><u>\$ 1,945,750.38</u></u>

EFFECTIVO DISPONIBLE :

<u>APLICACIONES</u>	
Incrementos al activo	\$ 349,872.79
Reducciones al pasivo	\$ 31,155.49
Otras aplicaciones	\$ 123,001.74
	<u><u>\$ 504,030.02</u></u>
APLICACIONES NETAS	<u><u>\$ 1,441,720.36</u></u>
SALDO FINAL DE EFECTIVO	<u><u>\$ 1,441,720.36</u></u>



Universidad de la Cañada



Universidad de la Cañada

Integración de Saldos Finales de Efectivo:

FONDOS FIJOS	\$ 470,345.97
BANCOS	\$ 971,374.39
INVERSIONES Y VALORES	\$

DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS
ELABORADO:

VICE-RECTORÍA DE ADMINISTRACIÓN
REVISÓ:

LIC. P. CLAUDIA ARELI SANTIAGO DELGADO
JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD
FC Y RECURSOS FINANCIEROS

L.C.E. ABEL CIPRIANO MARTINEZ
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION



Universidad de la Guayana

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y RECURSOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2013.

11131.- BANCOS: EL SALDO DE \$ 470,345.97 CORRESPONDE A LOS SALDOS FINALES DE LAS CUENTAS BANCARIAS APERTURADAS PARA GASTOS DE OPERACIÓN 2013, SERVICIOS PERSONALES 2013, FAM 2012, PIFI 2012, FADOES 2012, INGRESOS POR VENTA EN LA LIBRERÍA UNIVERSITARIA, FAM 2010, PROMEP 2009, INGRESOS PROPIOS Y FADOES 2013.

11141.- INVERSIONES EN MONEDA NACIONAL CP: EL SALDO DE \$ 971,374.39 CORRESPONDE A LA INVERSION CONCERTADAS EN BANAMEX, S.A. CON RECURSOS DEL PROMEP Y PIFI 2012, POR ASI ESTIPULARLO LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE DICHO PROYECTO.

11161.- DEPOSITOS EN GARANTIA: EL SALDO DE \$ 3,000.00 CORRESPONDE AL DEPOSITO DEL LOCAL QUE OCUPA LA LIBRERÍA UNIVERSITARIA.

11229.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR: EL SALDO DE ESTA CUENTA SE RECLASIFICA A LA 11239 OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP, LA CUAL SE UTILIZA PARA EL REGISTRO DE LAS COMPRAS REALIZADAS EN LOS PROYECTOS FEDERALES DE PROMEP, PIFI Y FADOES PENDIENTE DE AMORTIZAR MENDIANTE CUENTAS CERTIFICADAS POR LIQUIDAR, DE ACUERDO AL CATALOGO DE CUENTAS EMITIDO POR LA CONAC.

11239.- OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP: EL SALDO DE \$ 8'012,453.23 CORRESPONDE A GASTOS POR COMPROBAR \$47,535.80 POR EOS TRABAJADORES QUE SE LES ASIGANA ALGUNA COMISION, PROVISIONES DE TERCEROS \$1'209,516.51 CORRESPONDE A ISSS, CUOTAS OBRERAS IMSS, RVC Y CREDITO INFONAVIT, OTROS DEUDORES \$6'755,400.92 LO CUAL ESTA INTEGRADO POR GASTOS POR RECUPERAR, SUELDOS POR RECUPERAR DEL EJERCICIO 2012 Y 2013, MULTAS ACCESORIOS, ACTUALIZACIONES, CLC TRAMITADAS EN EL PRESENTE MES NO DEPOSITADAS POR PARTE DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y LOS RECURSOS FEDERALES DE PROMEP, PIFI Y FADOES PENDIENTES DE AMORTIZAR MEDIANTE CLC.

21151.- TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO: EL SALDO DE \$113,553.98 CORRESPONDE A PASIVOS CREADOS PARA PAGO A PROVEEDORES DE LAS DIVERSAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO AUTORIZADOS A ESTA UNIVERSIDAD Y SUELDOS PENDIENTES DE TRANSFERIR.

21171.- RETENCIONES DE IMPUESTOS POR PAGAR A CP: EL SALDO DE \$17,404.80 CORRESPONDE A LAS RETENCIONES DE 10% DE ISR, RETENCION DE IVA, RETENCION ISR SOBRE HONORARIOS, ISR RETENCION DEL 10% SOBRE ARRENDAMIENTO Y SERVICIOS PROFESIONALES.