



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de junio de 2019.

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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	16,708,012	14,419,473
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,521,841	2,402,876
Derecho a recibir bienes o servicios	0	239,076
Total de Activo Circulante	18,229,853	17,061,425
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	145,122,936	130,968,861
Bienes Muebles	62,503,059	47,112,754
Activos Intangibles	569,834	506,658
Total de Activo no Circulante	199,615,995	178,588,272
TOTAL DE ACTIVOS	217,845,849	195,649,697



Gobierno del Estado
de Oaxaca

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que corresponde a recursos de proyectos federales tales como: PRODEP, PFCE, FONREGION, FAM, INADEM y Subsidio Federal así mismos a ingresos propios, además se tiene una cuenta de inversión para los recursos del FONREGION 2017.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de junio del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la Entidad, el saldo corresponde a recursos de proyectos federales tales como; PRODEP. PFCE, FAM, PíEE y Subsidio Federal así como ingresos propios; además se tienen cuentas de inversión de recurso federales Subsidio Federal, PíEE, FAM, Ingresos propios.

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 de 2018, corresponden a gastos a comprobar por un monto de 99,850.00; provisiones por retenciones de nómina del mes de junio 2018, integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), contribuciones al IMSS, RCV, Crédito Infonavit por un monto total de retenciones de \$ 1,025,167.24.

Así mismo también Otros deudores para el segundo trimestre 2018, se integra por los saldos siguientes:

Un saldo de 1,698.34 que corresponde a pagos realizados pendientes por regularizarse presupuestalmente por falta de cobertura presupuestal; 20,798.00 saldo pendiente se ser ministrado por parte de la Secretaria de Finanzas CLC de gastos de operación; 75,784.46 inventario de librería; 14,965.93 deudas de los trabajadores por compras a crédito de librería universitaria; 364,308.47 corresponde a pagos realizados de servicios personales no tramitados por falta de cobertura presupuestal y 800,303.96 corresponde a pagos realizados de proyectos federales pendientes de regularizar presupuestalmente.

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 de 2019 se integra de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Gastos a comprobar por un monto de 108,580.00; provisiones por retenciones de nómina ISSS, IMSS, RCV e Infonavit por un monto de 1,237,170.09; Otros deudores por un saldo 176,091.19 por concepto de compras librería 91,067.74; deudores librería 12,325.18; pagos realizados pendiente de comprobar presupuestalmente por falta de cobertura por un monto de 72,698.27.

Derechos a recibir bienes o servicios

En el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios (Anticipo da contratistas por obra pública en bienes propios). El saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de JUNIO 2018 es de \$ 239,076.00 que corresponde a anticipo por construcción de obra a la empresa Argutsa Construcciones SA de CV, de la obra: "Construcción del laboratorio propedéutico de salud" con recursos del Fondo Regional 2017, se amortizarán de acuerdo a las estimaciones que se presenten.

Para el primer semestre de 2019 no se tiene saldo en esta cuenta.

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, infraestructura y construcciones en proceso

El rubro de Bienes Inmuebles de la Universidad de la Sierra está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Terrenos	901,020	901,020
Edificios no residenciales	138,571,377	94,677,933
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	3,874,930	32,394,908
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	1,775,609	2,995,000
Total de Bienes inmuebles	145,122,936	130,968,861



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Bienes muebles

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

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Muebles de oficina y estantería	2,174,422	2,174,093
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,130	133,130
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	18,351,951	16,009,567
Otros mobiliarios y equipos de administración	27,758	20,218
Equipos y aparatos audiovisuales	5,414,444	4,131,013
Aparatos deportivos	373,290	373,290
Cámaras fotográficas y de video	977,303	786,447
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,069,205	1,719,515
Equipo médico y de laboratorio	22,819,648	17,634,428
Instrumental médico y de laboratorio	388,276	396,222
Automóviles y camiones	1,336,949	950,949
Equipo de defensa y seguridad	64,628	64,628
Maquinaria y equipo agropecuario	9,876	9,876
Maquinaria y equipo industrial	125,026	125,026
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	2,191,276	1,708,693
Equipo de comunicación y telecomunicación	450,344	286,650
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	55,500	58,247
Herramientas y máquinas-herramienta	235,431	225,981
Otros equipos	304,784	304,784
Total de bienes muebles	62,503,059	47,112,754



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Activos Intangibles

El rubro de activos intangibles de la Universidad de la Sierra está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Software	569,834	506,657.52
Total de activos intangibles	569,834	506,657.52

Al 30 de junio de 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$199,615,995 (Ciento noventa y nueve millones seiscientos quince mil novecientos noventa y cinco pesos) haciendo referencia que la entidad adquirió bienes muebles e inmuebles, por lo que en el ejercicio 2019 se incrementa el saldo del activo no circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2018, asciende a la cantidad de \$ 3,528,501 (Tres millones quinientos veintiocho mil quinientos un pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al segundo trimestre 2018, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de junio 2018.

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2019, asciende a la cantidad de \$ 3,590,158 (Tres millones quinientos noventa mil ciento cincuenta y ocho pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al segundo trimestre 2019, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de junio 2019.

PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	6,847	21,871
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	814,262	876,627
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	225,550	211,594



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	347,116	271,635
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	2,196,383	2,146,775
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	0
TOTAL	3,590,158	3,528,501

El saldo al 30 de junio de 2018 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de junio (ISSS); impuesto al valor agregado por ventas gravadas en librería universitaria; retenciones de obra: cinco al millar, uno al millar, 1% de gastos de administración.

Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a corto plazo, que corresponde a retenciones de nómina al mes de mayo y junio (IMSS y RCV).

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de mayo y junio; retenciones FONACOT; se integra además de finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos por deudas por convenio, y saldos de servicios personales pendientes de reintegrar a la Secretaria de Finanzas.

Otras Cuentas por Pagar a corto plazo, el saldo de esta cuenta corresponde a ingresos pendientes de concentrar a la Secretaria de Finanzas.

El saldo al 30 de junio de 2018 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP, corresponde a rectificación de CLC por devolución del proveedor por no contar con los bienes.

Retenciones de Impuestos por Pagar a CP, corresponde a retenciones de nómina del mes de junio (ISSS) e impuesto al valor agregado por ventas gravadas en librería universitaria.

Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP, corresponde a retenciones de IMSS y RCV del mes de junio y del tercer bimestre.

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de mayo y junio, retenciones FONACOT, se integra además de finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos por deudas por convenio, y saldos de servicios personales pendientes de reintegrar a la Secretaria de Finanzas.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Otras Cuentas por Pagar a corto plazo, el saldo de esta cuenta corresponde a ingresos por servicios educativos pendientes de concentrar a la Secretaría de Finanzas, rendimientos financieros de recursos federales y estatales.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al segundo trimestre del 2018 y 2019, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	58,942,375	45,870,109
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	799,200
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	58,942,375	46,669,309

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	46,898,556	44,114,097
AYUDAS SOCIALES	410,883	391,743
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	399,600
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	46,898,556	44,513,697
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	12,043,820	2,155,612



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio 2018 ascienden a un monto de \$ 46,669,309 (Cuarenta y seis millones seiscientos sesenta y nueve mil trescientos nueve pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2018.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados al 30 de junio 2019 ascienden a un monto de \$ 58,942,375 (Cincuenta y ocho millones novecientos cuarenta y dos mil trescientos setenta y cinco pesos) de distintas fuentes de financiamiento estatales y federales (Subsidio estatal, Subsidio Federal, PFCE, FAM).

Gastos y Otras Pérdidas

En el ejercicio 2018 en 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 de 2018 por la cantidad de: \$44,513,697 (Cuarenta y cuatro millones quinientos trece mil seiscientos noventa y siete pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$44,114,097 (Cuarenta y cuatro millones ciento catorce mil noventa y siete pesos) 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 30 de junio de 2018.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$391,743 (Trescientos noventa y un mil setecientos cuarenta y tres pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018. Becas otorgadas por la institución a alumnos de bajos recursos además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.
- c) Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias refleja un saldo por la cantidad de \$ 399,600 que gasto contable por pago a proveedor con recursos autorizados por el Instituto Nacional del Emprendedor.

En el ejercicio 2019 en 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 de 2019 por la cantidad de: \$ 46,898,556 (Cuarenta y seis millones ochocientos noventa y ocho mil quinientos cincuenta y seis pesos) integrado de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 46,487,673 (Cuarenta y seis millones cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos setenta y tres pesos) 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 30 de junio de 2019.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$ 410,883 (Cuatrocientos diez mil ochocientos ochenta y tres pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019. Becas otorgadas por la institución a alumnos de bajos recursos, además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades para el segundo trimestre 2018 se muestra un ahorro por la cantidad de 2,155,612 (Dos millones ciento cincuenta y cinco mil seiscientos doce peso).

Es importante aclarar que para el segundo trimestre 2018 el saldo de 24,672,511.65 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia \$ 22,516,899.65 corresponden a ingresos contables pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

En el Estado de Actividades para el segundo trimestre 2019 se muestra un ahorro por la cantidad de 12,043,820 (Doce millones cuarenta y tres mil ochocientos veinte peso).

Es importante aclarar que para el segundo trimestre 2019 el saldo de 7,712,500.53 es un ingresos presupuestario no contable que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia \$ 4,331,319.47 corresponden a ingresos contables pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.



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 30 de junio de 2019, asciende a la cantidad de \$193,084,484 (Ciento noventa y tres millones ochenta y cuatro mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	138,436,384
Resultados de Ejercicios Anteriores	199,666,403
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	193,084,484



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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 2019	EJERCICIO FISCA 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	2,779,597	5,863,957.47
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	13,928,415	8,555,515.34
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	16,708,012	14,419,472.81

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2018 y 2019 corresponde a recursos de proyectos federales (PFCE, PRODEP, FAM, FONREGION, Subsidio Federal, PIEE) e ingresos propios.

En caso especial en el segundo trimestre 2018 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Fondo Regional 2017, y en 2019 se tiene cuentas de inversión recursos federales PIEE, FAM y Subsidio Federal.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		54,611,056.04
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		12,931,637.26
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios *	12,931,637.26	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	8,600,317.93
Producto de capital	0.00	
Aprovechamiento capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	8,600,317.93	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		58,942,375.37

NOTA: * Los Ingresos contables no presupuestarios se integra por la diferencia entre "Ingresos transferidos en el presente ejercicio, no devengados"

NOTA: * *Los Ingresos presupuestarios no contables se integra por los recursos devengados en el presente ejercicio, pero transferidos en el año anterior.



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		54,611,056.04
2. Menos egresos presupuestarios contables		7,712,500.53
Mobiliario de oficina y estantería	17,980.00	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	112,300.22	
Equipo audiovisual	69,711.00	
Cámaras fotográficas y de video	41,813.37	
Equipo médico, hospitalario y de laboratorio	160,944.20	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	7,309,751.74	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia.	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		46,898,555.51

NOTA*: El gasto contable es la diferencia entre los "Egresos presupuestarios" y la parte de esos egresos que se ejerce en los capítulos de Bienes muebles, inmuebles e intangibles así como obra pública.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de junio de 2018 y 2019 se integran de la siguiente forma:

	2019	2018
Presupuesto de egresos aprobado	71,446,089.00	71,796,089.00
Presupuesto de egresos por ejercer	39,660,072.49	29,829,303.01
Presupuesto modificado	22,825,039.53	37,170,143.90
Presupuesto de egresos comprometido	54,611,056.04	79,136,929.89
Presupuesto de egresos devengado	54,611,056.04	68,765,810.70
Presupuesto de egresos ejercido	54,611,056.04	68,765,810.70
Presupuesto de egresos pagado	54,611,056.04	68,765,810.70

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2018 y 2019), van desde el aprobado y lo efectivamente pagado.

Es importante señalar que el presupuesto por ejercer, corresponde a recursos que se ejercerán en el durante ejercicio fiscal.

Los recursos comprometidos corresponden a recursos de los cuales se tienen el documento legal que los ampara, en caso especial son los contratos de obra.

El presupuesto modificado corresponde a las ampliaciones realizadas durante el ejercicio fiscal derivado de procesos de refrendo y ampliaciones por recursos extraordinarios autorizados.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

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 30 de junio 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 Sierra Sur, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2019, un presupuesto autorizado de \$71,446,089.00 (Setenta y un millones cuatrocientos cuarenta y seis mil ochenta 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).

Dando seguimiento, a lo anterior, durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2019, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$22,825,039.53 (Veintidós millones ochocientos veinticinco mil treinta y nueve pesos 53 /100 M.N.), derivados de recursos refrendados del ejercicio 2018 como son: FAM, PRODEP y recursos del PIEE 2018, así como por proyectos extraordinarios FAM 2019, PFCE 2019, FAM REM.

3. Autorización e Historia.

a) Breve descripción de las actividades principales de la entidad



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

La Universidad de la Sierra Sur, es un organismo público descentralizado perteneciente al sector paraestatal del Estado de Oaxaca que tiene personalidad jurídica y patrimonio propio, sujeta a normatividad vigente del Estado de Oaxaca.

La Universidad de la Sierra Sur es una institución creada para impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado.

MISIÓN: Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, maestría y doctorado formando profesionales e investigadores altamente capacitados, para contribuir al desarrollo de la investigación, educación superior, independencia económica, científica, tecnológica y cultural del estado y del país.

VISIÓN: Consolidarse como una universidad de calidad en educación superior, comprometida con la excelencia académica, líder en el desarrollo científico, tecnológico y cultural, con reconocimiento nacional e internacional.

OBJETIVO GENERAL: Crear, transmitir, ampliar y difundir el conocimiento para formar de manera integral profesionales competitivos, críticos y comprometidos con la sociedad, a través de procesos y programas relevantes dirigidos al entorno regional, nacional e internacional.

OBJETIVO ESTRATEGICO: Generar profesionistas orientados a la conservación, desarrollo y explotación de los recursos de México en general y de Oaxaca en particular, despertando en los jóvenes el amor y respeto al trabajo, la mentalidad tecnológica, el espíritu emprendedor y el sentido de solidaridad y de corresponsabilidad social.

b) Fecha de creación del ente.

La Universidad de la Sierra Sur inicia actividades académicas el 1 de octubre del año 2000, con las Licenciaturas en Enfermería, Administración Municipal y Profesional asociado en los procesos agroindustriales. En abril 12 de 2003 se publica en el Periódico oficial del Estado de Oaxaca el decreto por el cual se crea un Organismo público descentralizado de carácter estatal denominado Universidad de la Sierra Sur, que tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, y es una institución oficial de Educación Superior.

c) Principales cambios en su estructura.

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

d) Organización y Objeto Social

- Objeto Social:

La Universidad de la Sierra Sur es una institución oficial de Educación Superior, que tiene los siguientes fines:

- I. Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría, Doctorado.
- II. Contribuir mediante el desarrollo de investigaciones de la educación superior, a la independencia económica, científica, tecnológica y cultural del estado y de país.
- III. Realizar investigaciones científicas, humanísticas y tecnológicas.
- IV. Promover toda clase de actividades tendientes a la preservación e incremento del acervo cultural del pueblo; sus monumentos arqueológicos y lenguas autóctonas.
- V. Desarrollar en los jóvenes las vocaciones científicas y tecnológicas.
- VI. Programar y promover las actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo armónico de la personalidad del educando.
- VII. Promover, difundir, y concientizar a la sociedad de la necesidad de observar una cultura de explotación racional y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales que ofrece nuestro estado.
- VIII. Fomentar los principios de respeto a la dignidad humana, dentro de un marco de paz, justicia, y libertad y solidaridad social.

- Principal Actividad:

La Universidad de la Sierra Sur tiene como actividad principal impartir educación superior de calidad en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado.

- Ejercicio Fiscal:
2019

- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

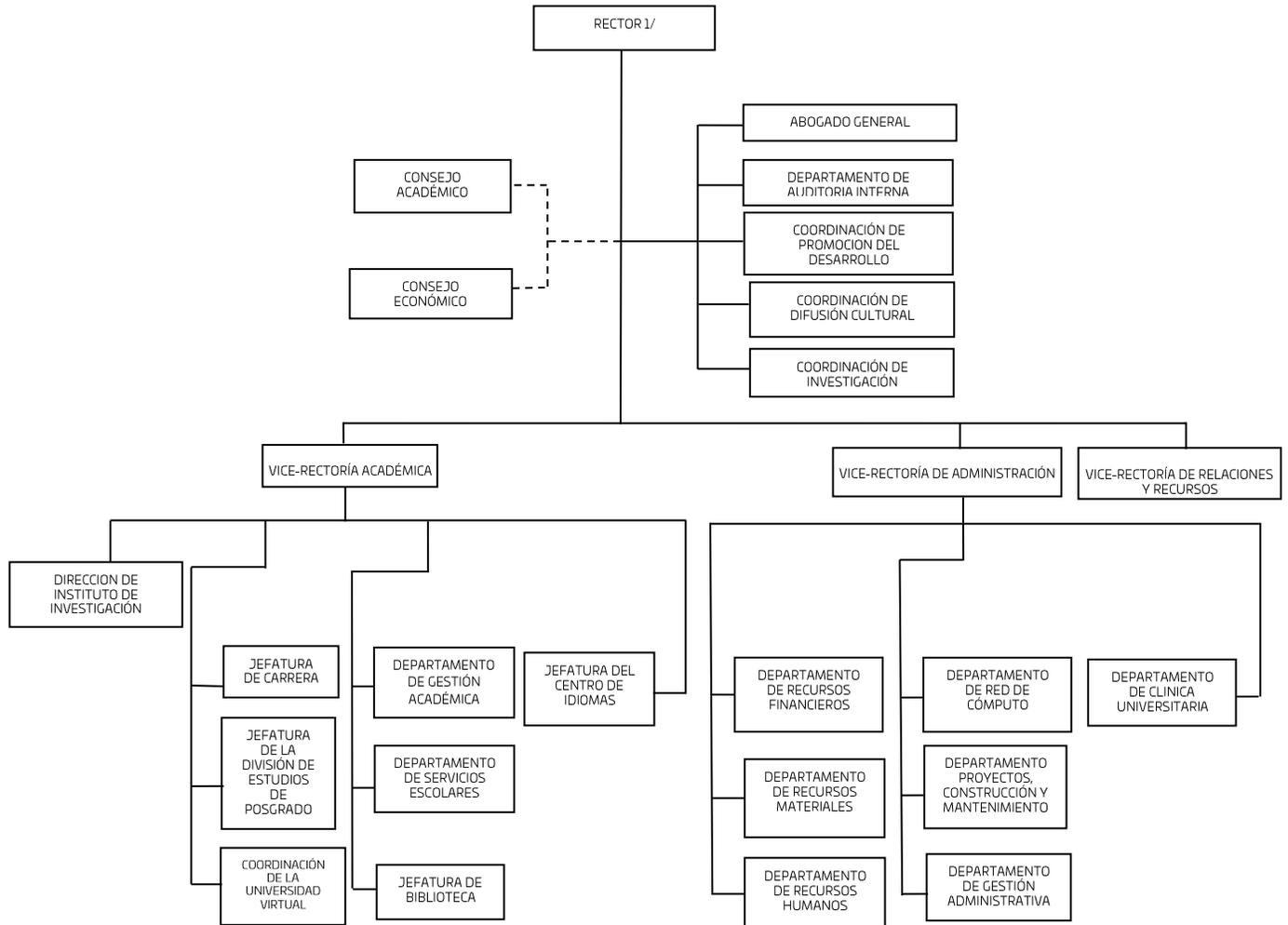


UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
 - I. Persona moral no lucrativa
 - II. Retener y enterar el ISR por sueldos y salarios
 - III. Retener y enterar el ISR por actividades profesionales (honorarios)
 - IV. Retener y enterar el IVA por ingresos gravados por este impuesto
 - V. Retenciones sobre los contratos de obra de conformidad con la Ley Estatal de Derechos.



- Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

4. 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.
- 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

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:

5. Políticas de Contabilidad Significativas:

NO APLICA

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

NO APLICA

7. Reporte Analítico del Activo:

NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

9. Reporte de la Recaudación

NO APLICA

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

NO APLICA

11. Calificaciones otorgadas:

NO APLICA

12. Proceso de Mejora:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NO APLICA

13. Información por Segmentos:

NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre:

NO APLICA

15. Partes Relacionadas:

NO APLICA

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

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

L.C.E. ERICK ALEXIS OCHOA VALENCIA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN



DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

