



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 SEPTIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de septiembre de 2020.

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 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | |
| Efectivo Equivalentes | 12,013,025 | 20,132,550 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 1,244,338 | 1,527,827 |
| Derecho a recibir bienes o servicios | 3,689,464 | 981,632 |
| Total de Activo Circulante | 16,946,828 | 22,642,008 |
| Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 218,564,788 | 146,751,420 |
| Bienes Muebles | 72,364,699 | 65,098,346 |
| Activos Intangibles | 609,092 | 569,834 |
| Total de Activo no Circulante | 271,634,928 | 203,839,767 |
| TOTAL DE ACTIVOS | 288,581,756 | 226,481,775 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la entidad, correspondientes a recurso de proyectos federales tales como: PRODEP, PFCE, PIEE, FAM, Subsidio Federal así como ingresos propios, además se tiene en cuentas de inversión los recursos del PIEE, FAM, Subsidio Federal e ingresos propios.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2020, representa los recursos disponibles de la entidad, correspondientes a proyectos federales tales como: PRODEP, FAM, PROFEXCE así como de ingresos propios, además se tiene cuentas de inversión de los recursos del Subsidio Federal, FAM e ingresos propios.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

La cuenta de otros deudores diversos para el tercer trimestre del 2019, se integra de por los siguientes montos: 94,180.00 que corresponde a gastos a comprobar por comisiones oficiales realizadas por los trabajadores; 1,129,976.22 corresponde a las provisiones a terceros por retenciones de nómina (ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT), se cancelan en el mes siguiente; y 303,670.49 corresponden a pagos de gastos de operación, proyectos federales y pagos de nómina pendientes de comprobar presupuestalmente mediante CLC, debido a que no tiene la cobertura presupuestal requerida.

La cuenta de otros deudores diversos para el tercer trimestre 2020, se integra por los siguientes montos: \$ 19,000.00, que corresponde a gastos a comprobar; \$ 311,514.69 corresponde a provisiones a terceros por retenciones de nómina (ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT) se cancelan en el mes siguiente; y 913,820.41 corresponde a pagos realizados de gastos de operación y de proyectos federales, derivado de la falta de cobertura presupuestal.

Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo en este rubro a finales del tercer trimestre 2019 es de 981,631.96 y se integra del anticipo de obra "Construcción Subestación eléctrica" y "Ampliación del edificio de servicios escolares" a la empresa Constructora Argutsa Construcciones SA de CV con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2019 y FAM Remanentes 2017.

El saldo de este rubro a final del tercer trimestre 2020 asciende a un monto de \$3,689,464.16 por el anticipo de las obras: Construcción de un centro de Patología



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

El saldo de este rubro a final del tercer trimestre 2020 asciende a un monto de \$3,689,464.16 por el anticipo de las obras: Construcción de un centro de Patología clínica y la construcción de un edificio de cubículos para profesores, ambas construcciones apoyadas con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples 2020 y el anticipo fue otorgado a Construcciones Ambientales, H.C. S.A. DE C.V.

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 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Terrenos | 39,125,664.78 | 901,019.52 |
| Edificios no residenciales | 160,100,736.77 | 138,571,377.00 |
| Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso | 17,163,380.85 | 5,086,218.53 |
| Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso | 2,175,005.51 | 2,192,805.20 |
| Total de Bienes inmuebles | 218,564,787.91 | 146,751,420.25 |

Bienes muebles

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

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Muebles de oficina y estantería | 2,181,320.72 | 2,174,421.72 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería | 133,129.86 | 133,129.86 |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información | 19,641,170.58 | 18,497,425.78 |
| Otros mobiliarios y equipos de administración | 27,758.00 | 27,758.00 |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 5,879,737.37 | 5,443,875.72 |
| Aparatos deportivos | 373,289.50 | 373,289.50 |
| Cámaras fotográficas y de video | 1,157,379.37 | 1,120,544.99 |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 7,430,474.98 | 7,296,880.18 |
| Equipo médico y de laboratorio | 29,610,928.48 | 24,623,375.85 |
| Instrumental médico y de laboratorio | 388,276.00 | 388,276.00 |
| Automóviles y camiones | 1,644,743.00 | 1,336,949.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | 64,628.10 | 64,628.10 |
| Maquinaria y equipo agropecuario | 255,430.97 | 255,430.97 |
| Maquinaria y equipo industrial | 125,026.08 | 125,026.08 |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 2,405,347.99 | 2,191,275.83 |
| Equipo de comunicación y telecomunicación | 450,343.77 | 450,343.77 |
| Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos | 55,500.00 | 55,500.00 |
| Herramientas y máquinas-herramienta | 235,430.59 | 235,430.59 |
| Otros equipos | 304,784.12 | 304,784.12 |
| Total de bienes muebles | 72,364,699.48 | 65,098,346.06 |

Activos Intangibles

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

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Software | 609,092 | 569,834.37 |
| Total de activos intangibles | 609,092 | 569,834.37 |

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$203,839,767 (Doscientos tres millones ochocientos treinta y nueve mil setecientos sesenta y siete pesos) hace referencia que la entidad adquirió bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2019 por lo cual se incrementa el saldo del activo no circulante.

Al 30 de septiembre de 2020, el saldo en el rubro de Activo no circulante asciende a un monto de \$271,634,928 (Doscientos setenta y un millones seiscientos treinta y cuatro mil novecientos veintiocho pesos), es decir durante el periodo de enero – septiembre la Universidad sus bienes muebles, inmuebles e intangibles.

PASIVO



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2019, asciende a la cantidad de \$ 3,967,733 (Tres millones novecientos sesenta y siete mil setecientos treinta y tres pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al tercer trimestre 2019, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de septiembre 2019.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2020, asciende a la cantidad de \$ 3,973,974 (Tres millones novecientos setenta y tres mil novecientos setenta y cuatro pesos), que corresponden a retenciones de nómina del mes de septiembre y retenciones de obra, así como ingresos propios de años anteriores pendientes de concentrar.

PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por Pagar a corto plazo | | |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 0 | 9 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | 149,038 | 875,645 |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP | 67,742 | 168,567 |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | 333,042 | 452,667 |
| Cuentas por pagar por préstamos otorgados | 0 | 0 |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo | 3,424,152 | 2,470,845 |
| Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP | 0 | 0 |
| TOTAL | 3,973,974 | 3,967,733 |

El saldo al 30 de septiembre de 2019 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios, corresponde a rectificación de CLC, por solicitar 9 pesos más en CLC de gastos de operación.

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de septiembre (ISSS); impuesto al valor agregado por ventas gravadas



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



Gobierno del Estado

UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

en librería universitaria; retenciones de obra: cinco al millar y retención del 3% de impuesto sobre nómina de obra.

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de septiembre; 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, o en su caso ejercerlos.

El saldo al 30 de septiembre de 2020 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 septiembre (ISSS); retenciones de obra: cinco al millar y retención del 3% de impuesto sobre nómina de obra.

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de septiembre; retenciones FONACOT; se integra además de finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos por deudas por convenio, retención de nomina para apoyo al sector salud a causa de la enfermedad ocasionada por el COVID-29 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, o en su caso ejercerlos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al tercer trimestre del 2019 y 2020, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCA 2019 |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 92,412,076 | 95,367,986 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0 | 0 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 92,412,076 | 95,367,986 |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | EJERCICIO FISCAL 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 77,777,284 | 73,350,678 |
| AYUDAS SOCIALES | 101,224 | 612,212 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0 | 0 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 77,777,284 | 73,962,890 |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | 14,634,792 | 21,405,096 |

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2019 ascienden a un monto de \$ 95,367,986 (Noventa y cinco millones trescientos sesenta y siete mil novecientos ochenta y seis pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2019.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en un periodo de enero a septiembre de 2020 y que asciende a un monto de \$ 92,412,076 (Noventa y dos millones cuatrocientos doce mil setenta y seis), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2020.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas para 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 septiembre de 2019 por la cantidad de: \$73,962,890 (Setenta



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

y tres millones novecientos sesenta y dos mil ochocientos noventa pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$73,350,678 (Sesenta y tres millones trescientos cincuenta mil seiscientos setenta y ocho pesos) 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 septiembre de 2019.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$612,212 (Seiscientos doce mil doscientos doce pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019. Becas alimenticias otorgadas por la institución a alumnos de bajos recursos, además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas para el ejercicio 2020 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 septiembre de 2020 por la cantidad de: \$77,777,284 (Setenta y siete millones setecientos setenta y siete mil doscientos ochenta y cuatro pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$77,676,060 (Setenta y siete millones seiscientos setenta y seis mil sesenta pesos) 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 septiembre de 2020.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$101,224 (Ciento un mil doscientos veinticuatro pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020. Becas alimenticias otorgadas por la institución a alumnos de bajos recursos, además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades para el tercer trimestre 2019 se muestra un ahorro por la cantidad de 21,405,096 (Veintiún millones cuatrocientos cinco mil noventa y seis pesos).

Es importante aclarar que para el tercer trimestre 2019 el saldo de 13,039,196.78 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables ejercidos y/o pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

En el Estado de Actividades para el tercer trimestre 2020 se muestra un ahorro por la cantidad de 14,634,792 (Catorce millones seiscientos treinta y cuatro mil setecientos noventa y dos pesos).

Es importante aclarar que para el tercer trimestre 2020 el saldo de 8,617,552.98 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables ejercidos y/o pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

Situación que se puede observar en el apartado de la conciliación de ingresos contables y presupuestales y conciliación de egresos contables y presupuestales.



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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 septiembre de 2020, asciende a la cantidad de \$265,419,151 (Doscientos sesenta y cinco millones cuatrocientos diecinueve mil ciento cincuenta y un pesos) integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Resultados de ejercicios anteriores | 199,666,403 |
| Actualizaciones del patrimonio | 2,757,720 |
| Reevalúos | 57,010,344 |
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro) | 5,984,684 |
| | |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2020 | 265,419,151 |



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 2020 | EJERCICIO FISCAL 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería | 3,806,320 | 3,484,901 |
| Efectivos en Bancos - Dependencias | | |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 8,206,705 | 16,647,649 |
| Fondos con afectación específica | | |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | | |
| Total de Efectivos y Equivalentes | 12,013,025 | 20,132,550 |

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2019 y 2020 en su mayoría se trata de recursos de proyectos federales (PRODEP, FAM, PROFEXCE, Subsidio federal) y en menor medida ingresos propios.

En el tercer trimestre 2019 y 2020 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Subsidio federal, FAM e ingresos propios.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020
(Pesos)

| | | |
|--|--|------------|
| 1. Total de Ingresos (presupuestarios) | | 86,394,837 |
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios | | 11,826,286 |
| 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 | | 5,809,047 |
| Producto de capital | | |
| Aprovechamiento capital | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables ** | | |
| 4. Ingresos Contables (4=1+2-3) | | 92,412,076 |

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 septiembre de 2020

(Pesos)

| | | |
|---|-----------|-------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 86,394,837 |
| 2. Menos egresos presupuestarios contables | | 8,617,553 |
| Equipo de cómputo y tecnologías de la información | 146,979 | |
| Equipo audiovisual | 63,885 | |
| Cámaras fotográficas y de video | 15,227 | |
| Ampliación de Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | 1,455,779 | |
| Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada | 6,935,684 | |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestales | | 0 |
| 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 | 0 | |
| 4. Total Gastos Contables (4=1-2+3) | | 77,777,284 |

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 septiembre de 2019 y 2020 se integran de la siguiente forma:

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | 71,916,445.00 | 71,446,089.00 |
| Presupuesto de egresos por ejercer | 9,922,197.63 | 18,188,185.07 |
| Presupuesto modificado | 39,025,656.51 | 37,882,481.62 |
| Presupuesto de egresos comprometido | 101,019,903.88 | 87,002,086.82 |
| Presupuesto de egresos devengado | 86,394,837.17 | 87,002,086.82 |
| Presupuesto de egresos ejercido | 86,394,837.17 | 87,002,086.82 |
| Presupuesto de egresos pagado | 86,394,837.17 | 87,002,086.82 |

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2019 y 2020), 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 septiembre 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 2020, un presupuesto autorizado de \$ 71,916,445.00 (Setenta y un millones novecientos dieciséis mil cuatrocientos cuarenta y cinco 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 septiembre de 2020, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$ 39,025,656.51 (Treinta y nueve millones veinticinco mil seiscientos cincuenta y seis pesos 51/100 M.N.), derivados de recursos refrendados del ejercicio 2019 como son: FAM, PRODEP, FAM Remanentes y la autorización de recursos FAM 2020.

Autorización e Historia.

a) Breve descripción de las actividades principales de la entidad



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
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:
2020

- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

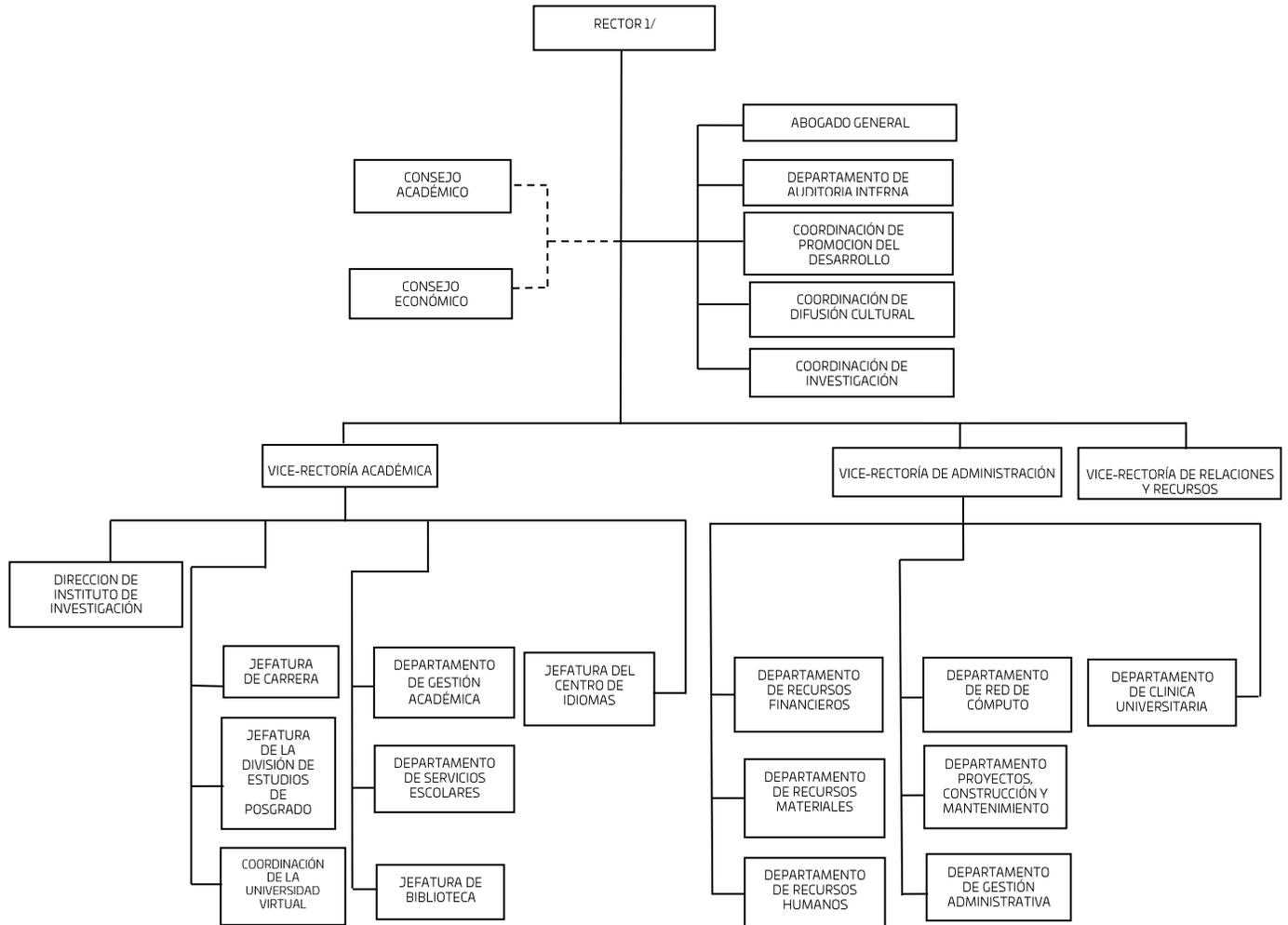


UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

- 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



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

3. 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:

4. Políticas de Contabilidad Significativas:

NO APLICA

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

NO APLICA

6. Reporte Analítico del Activo:

NO APLICA

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

8. Reporte de la Recaudación

NO APLICA

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

NO APLICA

10. Calificaciones otorgadas:

NO APLICA

11. Proceso de Mejora: