



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 2021
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de septiembre de 2021.

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	20,565,524	12,013,025
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	962,825	1,244,338
Derecho a recibir bienes o servicios	4,667,474	3,689,464
Total de Activo Circulante	26,195,823	16,946,828
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	237,334,292	218,564,788
Bienes Muebles	77,253,089	72,364,699
Activos Intangibles	609,092	609,092
Depreciación acumulada de bienes muebles	-19,903,651	-19,903,651
Total de Activo no Circulante	295,292,822	271,634,928
TOTAL DE ACTIVOS	321,488,645	288,581,756



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 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.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, se integra por recursos estatales y federales como PRODEP, Subsidio federal 2021, FAM e ingresos propios, así como la inversión correspondiente a recursos de ingresos propios y del Subsidio federal, Fondo de Aportaciones Múltiples.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

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; \$ 311,517.69 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.

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 31 de septiembre de 2021 se integra por los siguientes montos: 31,300.00 corresponde a gastos a comprobar; 8,839.04 corresponde a CLC's de rectificaciones pendientes de ser autorizadas por la secretaría de Finanzas; 45,645.57 corresponde a las CLC's 244 y 245 pendientes de ser ministradas por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas; 29,695.04 corresponde a inventario de librería; 3,916.06 corresponde a adeudas por ventas a crédito en la librería universitaria; 655,989.77 corresponde a impuestos pagados pendiente por tramitar mediante CLC's por falta de cobertura presupuestal; 17,753.60 corresponde a adeudo por recargos; 169,685.86 corresponde a pagos realizados pendiente su comprobación en CLC.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de este rubro a final del tercer trimestre 2020 asciende a un monto de \$3,689,464 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.

Para el ejercicio 2021 con corte al 30 de septiembre se tiene un saldo de \$ 4,667,474.25 que se integra por los siguientes anticipos: Anticipo por construcción de una cafetería (primera etapa) por un monto de 1,946,550.55; Anticipo por construcción de una cancha de basquetbol techada (primera etapa) por un monto de 866,475.54; Anticipo de obra por construcción del centro de desarrollo gubernamental y empresarial (primera) por un monto de 1,854,448.16, obras autorizadas con recursos FAM 2021.

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Terrenos	39,125,665	39,125,665
Edificios no residenciales	195,356,018	160,100,737
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	1,077,000	17,163,381
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	1,775,609	2,175,006
Total de Bienes inmuebles	237,334,292	218,564,788

Se puede observar un incremento en el rubro de inmuebles de septiembre 2020 a septiembre 2021, se debe a las afectaciones presupuestales en el capítulo 6000.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Muebles de oficina y estantería	2,113,385	2,181,321
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,130	133,130
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	19,073,441	19,641,171
Otros mobiliarios y equipos de administración	27,758	27,758
Equipos y aparatos audiovisuales	5,644,313	5,879,737
Aparatos deportivos	373,290	373,290
Cámaras fotográficas y de video	1,206,277	1,157,379
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,955,832	7,430,475
Equipo médico y de laboratorio	32,506,285	29,610,928
Instrumental médico y de laboratorio	423,076	388,276
Automóviles y camiones	2,394,743	1,644,743
Equipo de defensa y seguridad	409,075	64,628
Maquinaria y equipo agropecuario	255,431	255,431
Maquinaria y equipo industrial	86,669	125,026
Maquinaria y equipo de construcción	154,910	0
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	2,440,418	2,405,348
Equipo de comunicación y telecomunicación	447,760	450,344
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	77,343	55,500
Herramientas y máquinas-herramienta	266,955	235,431
Otros equipos	262,999	304,784
Total de bienes muebles	77,253,089	72,364,699



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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Software	609,092	609,092
Total de activos intangibles	609,092	609,092

Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes

El rubro de depreciaciones de la Universidad de la Sierra está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración	8,008,378	8,008,378
Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,212,791	4,212,791
Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,736,442	6,736,442
Depreciación acumulada de equipo de transporte	366,064	366,064
Depreciación acumulada de equipo de defensa y seguridad	21,966	21,966
Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas	558,009	558,009
Total de Depreciaciones	19,903,651	19,903,651

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$295,292,822 (Dos cientos noventa y cinco millones doscientos noventa y dos mil ochocientos veintidós pesos) haciendo referencia que el aumento del activo circulante por la adquisición de bienes muebles y la contratación para la construcción de edificios.

PASIVO

El saldo de este rubor 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).



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Al 30 de septiembre de 2021, el saldo asciende a la cantidad de \$ 4,431,659 (Cuatro millones cuatrocientos treinta y un mil seiscientos cincuenta y nueve pesos).

PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	87,860	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	45,646	0
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	889,050	149,038
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	177,772	67,742
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	379,293	333,042
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	2,852,038	3,424,152
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	0
TOTAL	4,431,659	3,973,974

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 nómina 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 Secretaría de Finanzas.

Otras Cuentas por Pagar a corto plazo, el saldo de esta cuenta corresponde a ingresos pendientes de concentrar a la Secretaría de Finanzas, o en su caso ejercerlos.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

El saldo al 30 de septiembre 2021 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Deuda por adquisición de bienes y contratación de servicios, corresponde a pago pendientes de realizar a proveedor por detalles en cuenta bancaria y pago pendiente de realizar por el servicio de teléfono e internet.

Transferencias internas y asignaciones al sector público, corresponde a saldo pendiente de ser ministrado por la Tesorería de la Secretaría de Finanzas.

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de septiembre (ISSS).

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 pensión alimenticia pendiente de pagar a beneficiario; de retenciones de crédito infonavit al mes de septiembre; retenciones fonacot; finiquitos pendientes de pagar; 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al segundo trimestre del 2020 y 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	102,082,103	92,412,076
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	102,082,103	92,412,076

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
-------------------------	-----------------------	-----------------------



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	72,983,553	77,676,060
AYUDAS SOCIALES	188,000	101,224
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	93,900	0
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	8,943,667	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	82,209,121	77,777,284
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	19,872,983	14,634,792

Ingresos y Otros Beneficios

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 pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2020.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, asciende a un monto de \$ 102,082,103 (Ciento dos millones ochenta y dos mil ciento tres pesos) ingresos recibidos del Subsidio Estatal y Federal y recursos extraordinarios.

Gastos y Otras Pérdidas

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:

- 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.
- 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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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.

Para el ejercicio 2021 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 2021 por la cantidad de: 82,209,121 (Ochenta y dos millones doscientos nueve mil ciento veintiún pesos), integrados de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 72,983,553 (Setenta y dos millones novecientos ochenta y tres mil quinientos cincuenta 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 septiembre de 2021.
- b) Ayudas Sociales refleja un saldo por la cantidad de \$188,000 (Ciento ochenta y ocho pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021 en el rubro de Becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.
- c) Otros Gastos con un saldo de 93,900.00 (Noventa y tres mil novecientos pesos), corresponde a recursos del FORDECYT, devengados y ejercidos en mes de abril.
- d) Inversión pública no capitalizable con un saldo de \$ 8,943,667 corresponde a proyecto autorizado denominado: Desarrollo de competencias en tics en alumnos de nuevo ingreso y personal administrativo para implementar escenarios formativos en la Universidad de la Sierra Sur ante la nueva normalidad.

Ahorro Neto del Ejercicio

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.

Al 30 de septiembre 2021 se muestra un ahorro por la cantidad de \$ 19,872,983 (Diecinueve millones ochocientos setenta y dos mil novecientos ochenta y tres pesos),



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

pero la cantidad de \$ 7,855,356 afectó los capítulos 5000 y 6000, que corresponden a recursos federales refrendados. (Para mayor apreciación se puede observar la conciliación entre los Ingresos /egresos Presupuestarios y Contables).



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
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 2021, asciende a la cantidad de \$ 295,029,131 (Doscientos noventa y cinco millones veintinueve mil ciento treinta y un pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	265,419,151
Resultados de Ejercicios Anteriores	210,204,926
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	295,029,131



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 2021	EJERCICIO FISCA 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería	3,711,865	3,806,320
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	16,853,658	8,206,705
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	20,565,524	12,013,025

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2020 y 2021 corresponde a recursos de proyectos federales (PRODEP, FAM Remanentes, Subsidio Federal) e ingresos propios, los proyectos de recursos federales (Subsidio Federal e ingresos propios) están vinculadas a cuentas de inversión.



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 septiembre de 2021
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		89,970,577
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		20,466,160
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 *	20,466,160	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	8,354,633
Producto de capital	0.00	
Aprovechamiento capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	8,354,633	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		102,082,103

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 2021

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		89,970,577
2. Menos egresos presupuestarios contables		7,855,356
Mobiliario y equipo de administración	263,066	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	820,968	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,264,111	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	5,507,212	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		93,900
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	93,900	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		82,209,121

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 2020 y 2021 se integran de la siguiente forma:

	2021	2020
Presupuesto de egresos aprobado	72,351,681	71,916,445
Presupuesto de egresos por ejercer	17,456,052	9,922,198
Presupuesto modificado	50,633,613	39,025,657
Presupuesto de egresos comprometido	105,529,242	101,019,904
Presupuesto de egresos devengado	89,970,577	86,394,837
Presupuesto de egresos ejercido	89,970,577	86,394,837
Presupuesto de egresos pagado	89,924,931	86,394,837

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2020 y 2021), 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.

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 2021 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 2021, un presupuesto autorizado de \$72,351,681.00 (Setenta y dos millones trescientos cincuenta y un mil seiscientos ochenta y un 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 2021, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$ 50,633,613 (Cincuenta millones seiscientos treinta y tres mil seiscientos trece pesos), derivados de recursos refrendados de años anteriores, ampliación al convenio del Subsidio Federal Ordinario y autorización de recursos FAM 2021 y recursos extraordinarios.

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:
2021
- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO

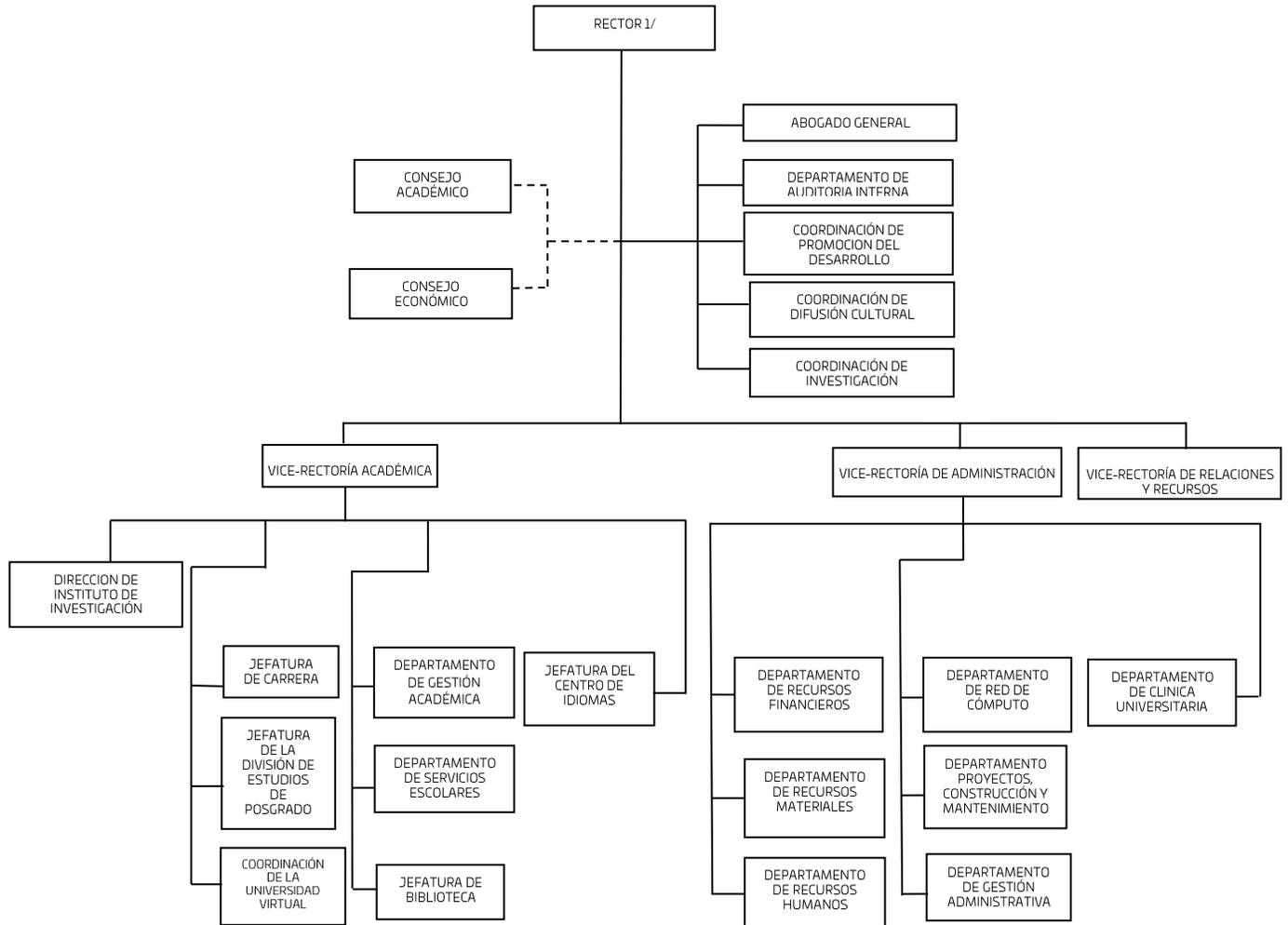


UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

- 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

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



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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NO APLICA

12. Información por Segmentos:

NO APLICA

13. Eventos Posteriores al Cierre:

NO APLICA

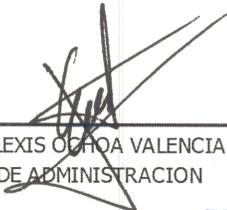
14. Partes Relacionadas:

NO APLICA

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

Fecha de generación: 18 de octubre de 2021

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 ADMINISTRACION




DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

