



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 31 DE MARZO DE 2018
(PESOS)

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

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El estado de Situación Financiera tiene como propósito mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de la entidad.

ACTIVO

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	19,151,475	11,315,820
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	4,010,622	1,715,908
Derecho a recibir bienes o servicios	3,020,855	501,049
Total de Activo Circulante	26,182,952	13,352,776
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	121,161,857	90,807,078
Bienes Muebles	46,285,837	43,668,242
Activos Intangibles	506,658	506,502,719
Total de Activo no Circulante	167,954,351	134,978,038
TOTAL DE ACTIVOS	194,137,304	148,330,814



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2017, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que corresponde a recursos de proyectos federales tales como: PRODEP, PFCE, FONREGION, así mismos a ingresos propios.

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo 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, así mismos a ingresos propios, además se tiene una cuenta de inversión para los recursos del FONREGION 2017.

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 31 de marzo de 2017, corresponden a gastos a comprobar por un monto de 52,364.86; provisiones por retenciones de nómina del mes de marzo 2017, integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), contribuciones al IMSS, RCV, Crédito Infonavit por un monto total de retenciones de \$ 993,729.13

Así mismo también Otros deudores para el primer trimestre 2017, se integra por los saldos siguientes:

Un saldo de 30,029.99 que corresponde a pagos realizados pendientes por regularizarse presupuestalmente por falta de cobertura presupuestal; 24,074.54 que corresponden a CLC's de gastos de operación pendientes de ministrar por la Secretaria de Finanzas; 110,787.21 inventario de librería; 3,190.70 deudas de los trabajadores por compras a crédito de librería universitaria; 20,604.82 corresponde a pagos realizados de servicios personales no tramitados por falta de cobertura presupuestal; y 481,126.34 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 31 de marzo de 2018, corresponden a gastos a comprobar por un monto de 70,919.93; provisiones por retenciones de nómina del mes de marzo 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 \$ 1,010,368.13



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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

Un saldo de 30,029.99 que corresponde a pagos realizados pendientes por regularizarse presupuestalmente por falta de cobertura presupuestal; 84,252.56 inventario de librería; 7,986.33 deudas de los trabajadores por compras a crédito de librería universitaria; y 2,807,064.86 corresponde a pagos realizados de proyectos federales pendientes de regularizar presupuestalmente.

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 31 de marzo de 2017 es de \$ 501,048.60 que corresponde a anticipos por construcción de obra a la empresa Argutsa Construcciones SA de CV, de las obras: Construcción de Biblioteca Universitaria y Construcción de un módulo de dos salas de computo” con recursos del Fondo Regional 2016, se amortizarán de acuerdo a las estimaciones que se presenten.

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 31 de marzo 2018 es de \$ 3,020,855.25 que corresponde a anticipos por construcción de obra a la empresa Argutsa Construcciones SA de CV, de las obras: “Construcción del laboratorio propedéutico de salud” y “Construcción del laboratorio de anatomía y disección” con recursos del Fondo Regional 2017, se amortizarán de acuerdo a las estimaciones que se presenten.

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 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Terrenos	901,020	901,020
Edificios no residenciales	94,677,933	77,446,207
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	22,587,904	12,459,851



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	2,995,000	0
Total de Bienes inmuebles	121,161,857	90,807,078

Bienes muebles

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

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Muebles de oficina y estantería	2,108,076	1,799,934
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,130	133,130
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	15,697,977	14,692,218
Otros mobiliarios y equipos de administración	20,218	20,218
Equipos y aparatos audiovisuales	3,958,084	3,357,063
Aparatos deportivos	373,290	303,393
cámaras fotográficas y de video	625,933	621,683
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,719,515	1,698,817
Equipo médico y de laboratorio	17,518,561	16,973,727
Instrumental médico y de laboratorio	396,222	336,306
Automóviles y camiones	950,949	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	1,708,693	1,708,693
Equipo de comunicación y telecomunicación	286,650	286,650
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	58,247	58,247
Herramientas y máquinas-herramienta	225,981	222,902
Otros equipos	304,784	304,784
Total de bienes muebles	46,285,837	43,668,242



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
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 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Software	506,658	502,719
Total de activos intangibles	506,658	502,719

Al 31 de marzo de 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$167,954,351 (Ciento sesenta y siete millones novecientos cincuenta y cuatro mil trescientos cincuenta y un pesos) haciendo referencia que la entidad adquirió bienes muebles e inmuebles, por lo que en el ejercicio 2018 se incrementa el saldo del activo no circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de marzo 2017, asciende a la cantidad de \$ 3,756,795 (Tres millones setecientos cincuenta y seis mil setecientos noventa y cinco pesos) que corresponden a los compromisos de pagos al primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 con varios proveedores y prestadores de servicios por las adquisiciones de bienes y contratación de servicios por pagar a corto plazo, también este rubro se contemplan los montos de las provisiones de nóminas (retenciones de los trabajadores) correspondiente al mes de marzo del año 2017.

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2018, asciende a la cantidad de \$ 4,786,865 (Cuatro millones setecientos ochenta y seis mil ochocientos sesenta y cinco pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al primer trimestre 2018, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de marzo 2018.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	0	106,263
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	928,555	944,128
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	152,957	141,125
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	167,312	274,491
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	21,035	518,758
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	3,509,708	1,764,733
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	7,297	7,297
TOTAL	4,786,865	3,756,795

El saldo al 31 de marzo de 2017 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Cuenta de deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP, corresponde adeudos con los proveedores con los que se tiene línea de crédito, se solicitó mediante CLC, pero el pago se realizó en el mes siguiente.

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de marzo (ISSS); impuesto al valor agregado por ventas gravadas en librería universitaria; retenciones de obra: cinco al millar, uno al millar y 2.5 de supervisión de obra.

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito infonavit al mes de marzo; retenciones fonacot; se integra además de ingresos por rendimientos de cuentas productivas; 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.

Cuentas por pagar por préstamos otorgados, el saldo de esta cuenta está integrado anticipo solicitado a la Secretaria de Finanzas de recursos PRODEP, pendiente de amortizar.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a largo plazo, corresponde a anticipo solicitado a la Secretaria de Finanzas de recurso PROMED.

El saldo al 31 de marzo 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 marzo (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 y 2.5 de supervisión de obra.

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito infonavit al mes de marzo; retenciones fonacot; se integra además de ingresos por rendimientos de cuentas productivas; 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.

Cuentas por pagar por préstamos otorgados, el saldo de esta cuenta está integrado anticipo solicitado a la Secretaria de Finanzas de recursos PRODEP, pendiente de amortizar.

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

Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a largo plazo, corresponde a anticipo solicitado a la Secretaria de Finanzas de recurso PROMED.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al primer trimestre del 2017 y 2018, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,309,749	26,289,600
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	19,309,749	26,289,600



GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	19,830,909	19,599,287
AYUDAS SOCIALES	95,058	96,307
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	19,925,967	19,695,595
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-616,218	6,594,005

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recibidos correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, el cual asciende a un importe de \$ 26,289,600 (Veintiséis millones doscientos ochenta y nueve mil seiscientos).

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de marzo 2018 ascienden a un monto de \$ 19,309,749 (Diecinueve millones trescientos nueve mil setecientos cuarenta y nueve pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal 2018.

Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas, corresponden a lo devengado por la Entidad durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2017 por la cantidad de: \$ 19,695,595 (Diecinueve millones seiscientos noventa y cinco mil quinientos noventa y cinco pesos) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$19,599,287 (Diecinueve millones quinientos noventa y nueve mil doscientos ochenta y nueve 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 31 de marzo de 2017.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$96,307 (Noventa y seis mil trescientos siete pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2017. 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Para 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 31 de marzo de 2018 por la cantidad de: \$19,925,967 (Diecinueve millones novecientos veinticinco cinco mil novecientos sesenta y siete pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$19,830,909 (Diecinueve millones ochocientos treinta mil novecientos nueve 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 31 de marzo de 2018.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$95,058 (Noventa y cinco mil cincuenta y ocho pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo 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.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 6,594,005 (Seis millones quinientos noventa y cuatro mil cinco pesos). Es importante aclarar que derivado del acuerdo para la transferencia de recursos federales, se recibe un ingreso (42210) pero en caso de algunos proyectos federales (PFCE, PRODEP, FONREGION), se convierte en un ingreso presupuestario y no contable. Para el primer trimestre 2017 el saldo de 4,581,355 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia \$2,012,650 corresponden a ingresos contables pendientes de ejercer.

Para el primer trimestre 2018 se muestra un desahorro por la cantidad de 616,218, esto debido a que durante este trimestre se obtuvo solo ingresos presupuestarios y no contables. La cantidad de 14,038,591 afecto los capítulos 5000 y 6000 de recursos de proyectos federales que fueron refrendados en el mes de febrero.

Situación que se podrá observar en la Conciliación tanto de ingresos contables y presupuestales, así como egresos contables como egresos presupuestarios.



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 31 de marzo de 2018, asciende a la cantidad de \$135,679,737 (Ciento treinta y cinco millones seiscientos setenta y nueve mil setecientos treinta y siete pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	119,228,159
Resultados de Ejercicios Anteriores	135,222,293
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	135,679,737



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
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 2018	EJERCICIO FISCA 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	3,632,836.39	11,135,819.98
Efectivos en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,518,638.84	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	19,151,475.23	11,135,819.98

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2017 y 2018 en su mayoría se trata de recursos de proyectos federales (PFCE, PRODEP, FAM, FONREGION) y en menor medida ingresos propios.

En caso especial en el primer trimestre 2018 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Fondo Regional 2018.



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 31 de marzo de 2018
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		\$ 33,964,558.14
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		0.00
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 *	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	14,654,809.20
Producto de capital	0.00	
Aprovechamiento capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	14,654,809.20	
FAM IES CAPITAL 2017	4,544,317.50	
FAM IES REMANENTES 2016	593,461.89	
FAM IES REMANENTES 2017	967,996.80	
PRODEP 2016	263,658.28	
FONREGION 2017	8,285,374.73	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		19,309,748.94

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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2018

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 33,964,558.14
2. Menos egresos presupuestarios contables		14,038,591.02
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	134,851.10	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	12,935,743.12	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	967,996.80	
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)		\$ 19,925,967.12

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 31 de marzo de 2017 y 2018 se integran de la siguiente forma:

	2018	2017
Presupuesto de egresos aprobado	71,796,089.00	62,132,246.00
Presupuesto de egresos por ejercer	52,843,889.27	46,726,057.62
Presupuesto modificado	33,499,373.68	11,188,757.09
Presupuesto de egresos comprometido	18,487,015.27	2,317,995.79
Presupuesto de egresos devengado	0.00	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	0.00	24,074.54
Presupuesto de egresos pagado	33,964,558.14	24,252,875.14

Las cuentas de orden presupuestaria representan cada una de las afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2017 y 2018), 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.

En el caso del saldo en el presupuesto ejercicio en 2017 corresponde a CLCs no ministradas por la Secretaría de Finanzas, por lo cual el momento contable del pagado no se generó impidiendo la cancelación del mismo.



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 31 de marzo 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 2017, un presupuesto autorizado de \$71,796,089.00 (Setenta y un millones setecientos noventa 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 31 de marzo de 2018, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$33,499,373.68 (Treinta y tres millones cuatrocientos noventa y nueve mil trescientos setenta y tres pesos 68/100 M.N.), derivados de recursos refrendados del ejercicio 2017 como son: FAM, FONREGION, PRODEP

3. 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



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:
2018

- 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.



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



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

NO APLICA

13. Información por Segmentos:

NO APLICA

14. Eventos Posteriores al Cierre:

NO APLICA

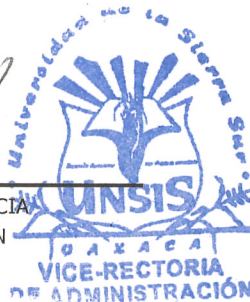
15. Partes Relacionadas:

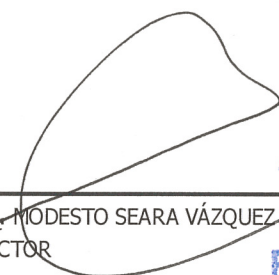
NO APLICA

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. ERICK ALEXIS OCHOA VALENCIA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION




DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

