



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de junio 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	14,419,473	9,713,890
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,402,876	2,849,780
Derecho a recibir bienes o servicios	239,076	1,024,134
Total de Activo Circulante	17,061,425	13,587,804
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	130,968,861	94,869,123
Bienes Muebles	47,112,754	44,018,703
Activos Intangibles	506,658	506,658
Total de Activo no Circulante	178,588,272	139,394,483
TOTAL DE ACTIVOS	195,649,697	152,982,287



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 junio del ejercicio fiscal 2017, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que corresponde a recursos de proyectos federales tales como: PRODEP, PFCE, FONREGION, FORTALECE, Subsidio Federal así mismos a ingresos propios.

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

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017, corresponden a gastos a comprobar por un monto de 71,189.37; provisiones por retenciones de nómina del mes de junio 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 \$ 1,083,315.95

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; 130,410.60 inventario de librería; 7,582.13 deudas de los trabajadores por compras a crédito de librería universitaria; 369,351.60 corresponde a pagos realizados de servicios personales no tramitados por falta de cobertura presupuestal; y 1,157,900.14 corresponde a pagos realizados de proyectos federales pendientes de regularizar presupuestalmente.

En el rubro de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (Otros deudores diversos por cobrar a C.P) el saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2018, corresponden a gastos a comprobar por un monto de 99,850.00; provisiones por retenciones de nómina del mes de junio 2018, integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), contribuciones al IMSS, RCV, Crédito Infonavit por un monto total de retenciones de \$ 1,025,167.24.



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

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

Derechos a recibir bienes o servicios

En el rubro de Derechos a recibir bienes o servicios (Anticipo da contratistas por obra pública en bienes propios). El saldo que se expresa en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2017 es de \$ 1,024,134.16 que corresponde a anticipos por construcción de obra a la empresa Constructora Heres SA de CV, de la obra: Construcción de un módulo de 7 aulas didácticas con baños con recursos del FORTALECE 2017, 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 30 de JUNIO 2018 es de \$ 239,076.00 que corresponde a anticipo por construcción de obra a la empresa Argutsa Construcciones SA de CV, de la obra: "Construcción del laboratorio propedéutico de salud" con recursos del Fondo Regional 2017, se amortizarán de acuerdo a las estimaciones que se presenten.

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	901,019.52	901,019.52
Edificios no residenciales	94,677,932.73	80,890,202.25



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	32,394,908.27	13,077,900.87
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	2,995,000.00	0.00
Total de Bienes inmuebles	130,968,860.52	94,869,122.64

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	2,174,092.79	1,829,169.19
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,129.86	133,129.86
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,009,566.96	15,034,979.61
Otros mobiliarios y equipos de administración	20,218.00	20,218.00
Equipos y aparatos audiovisuales	4,131,012.76	3,326,091.09
Aparatos deportivos	373,289.50	303,392.50
Cámaras fotográficas y de video	786,446.52	625,932.74
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,719,514.50	1,698,816.74
Equipo médico y de laboratorio	17,634,427.76	16,976,012.96
Instrumental médico y de laboratorio	396,222.26	339,206.26
Automóviles y camiones	950,949.00	950,949.00
Equipo de defensa y seguridad	64,628.10	64,628.10
Maquinaria y equipo agropecuario	9,876.00	9,876.00
Maquinaria y equipo industrial	125,026.08	125,026.08
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	1,708,692.63	1,708,692.63
Equipo de comunicación y telecomunicación	286,649.56	286,649.56
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	58,247.00	58,247.00
Herramientas y máquinas-herramienta	225,980.59	222,901.59
Otros equipos	304,784.12	304,784.12
Total de bienes muebles	47,112,753.99	44,018,703.03



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	506,657.52	506,657.52
Total de activos intangibles	506,657.52	506,657.52

Al 30 de junio de 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$178,588,272.03 (Ciento setenta y ocho millones quinientos ochenta y ocho mil doscientos setenta y dos pesos 03/100 M.N.) 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 30 de junio 2017, asciende a la cantidad de 3,001,807 (Tres millones un mil ochocientos siete pesos) que corresponden a los compromisos de pagos al segundo 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 junio del año 2017.

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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	21,871	13,555
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	-296,921
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	876,627	819,808
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	211,594	207,703
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	271,635	363,809
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	101,722
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	2,146,775	1,784,834
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	7,297
TOTAL	3,528,501	3,001,807

El saldo al 30 de junio 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.

Transferencia Internas y Asignaciones al Sector Público corresponde a CLC 142 de ISN, que en el mes de mayo no se detonó el momento pagado debido a diferencia entre el total en la CLC (296,921.09) y lo pagado (296,921.00).

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de mayo y junio; retenciones FONACOT; se integra además de ingresos por rendimientos de cuentas productivas; finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos de 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.

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

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

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

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

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al segundo 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	45,870,109	51,033,032
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	799,200	0



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	46,669,309	51,033,032
--------------------------------------	------------	------------

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCAL 2017
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	44,114,097	39,405,809
AYUDAS SOCIALES	391,743	276,579
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	399,600	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	44,513,697	39,682,388
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,155,612	11,350,644

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recibidos correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017, el cual asciende a un importe de \$ 51,033,032 (Cincuenta y un millones treinta y tres mil treinta y dos pesos).

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

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 30 de junio de 2017 por la cantidad de: \$ 39,682,388 (Treinta y nueve millones seiscientos ochenta y dos mil trescientos ochenta y ocho pesos) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$39,405,809 (Treinta y nueve millones cuatrocientos cinco mil ochocientos nueve mil) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de junio de 2017.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$276,579 (Doscientos setenta y seis mil quinientos setenta y nueve peso) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio 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.

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

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

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 11,350,644 (Once millones trescientos cincuenta mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos).

Es importante aclarar que para el segundo trimestre 2017 el saldo de 8,347,977.72 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia \$3,002,666.20 corresponden a ingresos contables



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

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

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

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

Variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio Neto del ejercicio

Hacienda Pública/ Patrimonio generado

Resultados de Ejercicios Anteriores

El apartado de Hacienda Pública/Patrimonio Generado, en el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018, asciende a la cantidad de \$138,436,384 (Ciento treinta y ocho millones cuatrocientos treinta y seis mil trescientos ochenta y cuatro pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	122,635,701
Resultados de Ejercicios Anteriores	187,207,864
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	138,436,384



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 2018	EJERCICIO FISCA 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	5,863,957.47	9,713,889.96
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	8,555,515.34	0
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	14,419,472.81	9,713,889.96

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 segundo trimestre 2018 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Fondo Regional 2017.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		68,786,608.70
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		4,047,471.7
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 *	4,047,471.73	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	26,164,771.43
Producto de capital	0.00	
Aprovechamiento capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	26,164,771.43	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		46,669,309.00

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

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



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2018

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		68,786,608.70
2. Menos egresos presupuestarios contables		24,672,511.65
Mobiliario de oficina y estantería	66,017.00	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	446,441.56	
Equipo audiovisual	172,929.17	
Cámaras fotográficas y de video	160,513.78	
Equipo médico y de laboratorio	115,866.38	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	22,742,746.96	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	967,996.80	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		399,600.00
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	399,600.00	
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		44,513,697.05

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



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de junio de 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	29,829,303.01	27,721,357.09
Presupuesto modificado	37,170,143.90	15,406,677.06
Presupuesto de egresos comprometido	10,350,321.19	1,787,200.64
Presupuesto de egresos devengado	0.00	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	20,798.00	0.00
Presupuesto de egresos pagado	68,765,810.70	48,030,365.33

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la 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 2018 corresponde a CLCs no ministradas por la Secretaria 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 30 de junio y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero:

A la Universidad de la Sierra Sur, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 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 30 de junio de 2018, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$37,170,143.90 (treinta y siete millones ciento setenta mil ciento cuarenta y tres pesos 90/100 M.N.), derivados de recursos refrendados del ejercicio 2017 como son: FAM, FONREGION, PRODEP y ampliaciones de recursos extraordinarios 2018.

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

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:
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.

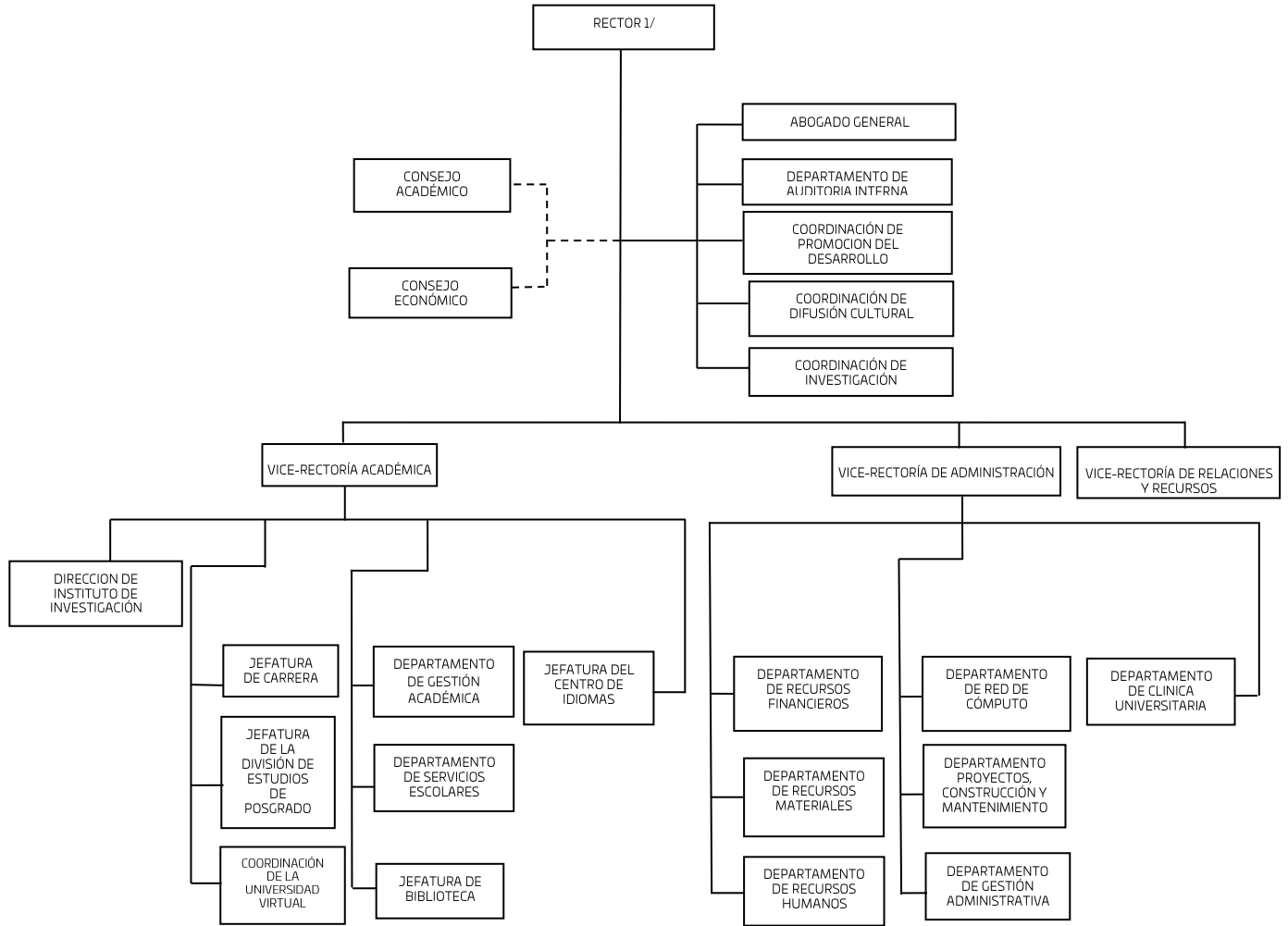


GOBIERNO DEL ESTADO DE OAXACA



UNSIIS Universidad de la Sierra Sur

- Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
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.E ERICK ALEXIS OCHOA VALENCIA
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACIÓN


DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ
RECTOR

