



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 2018
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de septiembre 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	8,411,488	12,889,450
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,515,856	3,134,576
Derecho a recibir bienes o servicios	0	2,865,146
Total de Activo Circulante	11,927,344	18,889,172
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	142,270,327	98,405,529
Bienes Muebles	48,044,621	44,027,501
Activos Intangibles	506,658	506,658
Total de Activo no Circulante	190,821,605	142,939,686
TOTAL DE ACTIVOS	202,748,949	161,828,858



Gobierno del Estado
de Oaxaca

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El saldo de la cuenta de bancos al final del tercer trimestre de 2017 (enero-septiembre), se integra de proyectos federales (PROMEP, PADES, PROEXES, PFCE 2016, PFCE 2017, FORTALECE 2017 Y FAM 2017), ingresos propios.

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

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Otros deudores para el tercer trimestre 2017, se integra por los siguientes montos: 30,029.99 corresponde a gastos no comprobados de prodep por falta de cobertura presupuestal; 120,759.26 este saldo corresponde a inventario de la librería universitaria y deudas de trabajadores de compras realizadas a crédito, se descuenta vía nomina; 29,206.15 este saldo corresponde a pagos realizados de servicios personales pero no tramitados presupuestalmente por falta de cobertura; 1,976,346.50 este saldo corresponde a pagos realizados de proyectos federales (PFCE 2016, PFCE 2017 y PADES), esto se deriva de falta de cobertura presupuestal de estos proyectos, que a finales del tercer trimestre se definió el procedimiento para ampliaciones presupuestales por el área de egresos y planeación de la Secretaría de Finanzas.

Las provisiones a terceros por un monto de 951,080.88 se integran por conceptos de retenciones de nómina (ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT), correspondientes al mes de septiembre de cada año. Pendientes que se depositen por parte de la Secretaría de Finanzas, y se cancelan el mes siguiente.

Un monto de 27,153.00 que corresponde a gastos a comprobar, por comisiones oficiales realizadas por los trabajadores.

La cuenta de otros deudores para el tercer trimestre 2018, se integra por los siguientes montos: 60,464.40 que corresponde a gastos a comprobar, por comisiones oficiales realizadas por los trabajadores; un monto de 661,616.83 corresponden a las provisiones a terceros por conceptos de retenciones de nómina (ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT), correspondientes al mes de septiembre de cada año. Pendientes que se depositen por parte de la Secretaría de Finanzas, y se cancelan el mes siguiente; un monto de 2,793,774.35 que se integra de: 23,139.32 corresponde a clc 271, 272, 283, 284 y 288



de gasto de operación, tramitada pero no ministrada por la secretaria de finanzas; 79,767.27 corresponde a inventario de librería y deudas por adquisición de a crédito en la librería universitaria; 927,445.30 el saldo corresponde a pagos realizados, pendientes de regularizar presupuestalmente de proyectos federales y gasto de operación; 1,763,422.46 el saldo corresponde a pagos realizados en el rubro de servicios personales (2da quincena de septiembre y finiquitos) pero pendiente de tramitar por falta de cobertura presupuestal, derivado del déficit presupuestal en este rubro.

Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo en este rubro a finales del tercer trimestre 2017 es de 2,865,146.14 y se integra del anticipo de obra "Construcción de aulas didácticas" a la empresa Constructora Heres S.A. DE C.V con recurso FORTALECE 2017; y para la obra: "Construcción del Auditorio Universitario" a la empresa Construcciones Ambientales H.C. SA DE CV con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2017.

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	108,419,316	80,890,202
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	32,949,991	16,614,306
Total de Bienes inmuebles	142,270,327	98,405,528

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	1,833,168.19



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Muebles, excepto de oficina y estantería	133,129.86	133,129.86
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,079,309.56	15,016,081.61
Otros mobiliarios y equipos de administración	20,218.00	20,218.00
Equipos y aparatos audiovisuales	4,850,245.86	3,349,788.09
Aparatos deportivos	373,289.50	303,392.50
Cámaras fotográficas y de video	804,143.52	625,932.74
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,719,514.50	1,698,816.74
Equipo médico y de laboratorio	17,765,141.93	16,976,012.96
Instrumental médico y de laboratorio	390,702.26	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	48,044,620.86	44,027,501.03

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 septiembre de 2018, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$190,821,605 (Ciento noventa millones ochocientos veintiún mil seiscientos cinco



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

pesos) hace referencia que la entidad adquirió bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio 2018 por lo cual se incrementa el saldo del activo no circulante.

PASIVO

El saldo de este rubro al 30 de septiembre 2017, asciende a la cantidad de 3,301,695 (Tres millones trescientos un mil seiscientos noventa y cinco pesos) que corresponden a los compromisos de pagos al tercer 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 septiembre del año 2017.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2018, asciende a la cantidad de \$ 3,827,440 (Tres millones ochocientos veintisiete mil cuatrocientos cuarenta pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al tercer trimestre 2018, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de septiembre 2018.

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	24,215	9,976
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	585,992	769,737
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	104,129	152,864
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	669,352	512,841
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	46,751
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	2,443,752	1,802,229
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	7,297
TOTAL	3,827,440	3,301,695

El saldo al 30 de septiembre de 2017 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Cuenta de deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP, corresponde a las deudas pendientes por pagar a los distintos proveedores de la Universidad, los gastos ya fueron tramitados presupuestalmente mediante CLC's de gastos de operación. En caso particular al termino del tercer trimestre 2017 el saldo que se tiene es porque el proveedor aun no entrega el bien (Software).

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

La cuenta de otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo al 30 de septiembre 2017, se integra por las retenciones de crédito INFONAVIT y crédito FONACOT hechas a los trabajadores correspondientes al mes de septiembre y se cancelaran en el mes siguiente. Además se integra por cuentas de finiquitos pendientes de entregar a extrabajadores de la institución, otros ingresos pendientes de concentrar. 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.

El saldo de la cuenta por pagar por préstamos otorgados al 30 septiembre de 2017, se integra por saldos pendientes de amortizar de proyectos federales, de PRODEP 2015.

El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo en 2017 corresponde a ingresos por servicios educativos e ingresos de propios captados por la Universidad y pendientes por concentrar a la Secretaría 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 septiembre 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 septiembre (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 septiembre (IMSS y RCV).

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de septiembre; retenciones FONACOT; se integra además de finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos por deudas por convenio, y saldos de servicios personales pendientes de reintegrar a la Secretaria de Finanzas. Es importante mencionar que en el mes de septiembre las cuentas de fondo de ahora tanto trabajador como patronal tienen saldo,



toda vez que no se realizó el pago a la cuenta del fondo de ahorro, derivado de la insuficiencia prepuesta en el rubro del servicios personales.

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al tercer trimestre del 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	73,160,048	82,690,661
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	888,000	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	74,048,048	82,690,661

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2018	EJERCICIO FISCA 2017
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	66,724,237	62,399793
AYUDAS SOCIALES	592,138	393,540
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	888,000	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	68,204,374	62,793,333
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	5,843,674	19,897,327

Ingresos y Otros Beneficios



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Los ingresos corresponden a los recursos recibidos correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, el cual asciende a un importe de \$ 82,690,661 (Ochenta y dos millones seiscientos noventa mil seiscientos sesenta y un pesos).

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2018 ascienden a un monto de \$ 74,048,048 (Setenta y cuatro millones cuarenta y ocho mil cuarenta y ocho 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 septiembre de 2017 por la cantidad de: \$ 62,793,333 (Sesenta y dos millones setecientos noventa y tres mil trescientos treinta y tres pesos) integrado de la siguiente manera:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$62,399,793 (Sesenta y dos millones trescientos noventa y nueve mil setecientos noventa 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 2017.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$393,540 (Trescientos noventa y tres mil quinientos cuarenta pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 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 septiembre de 2018 por la cantidad de: \$68,204,374 (Sesenta y ocho millones doscientos cuatro mil trescientos setenta y cuatro pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$66,724,237 (Sesenta y seis millones setecientos veinticuatro mil doscientos treinta y siete pesos) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018.

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$592,138 (Quinientos noventa y dos mil ciento treinta y ocho pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 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 \$ 888,000 que corresponde a gasto contable por pago a proveedor con recursos autorizados por el Instituto Nacional del Emprendedor e Instituto Estatal del Emprendedor y Competitividad.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$ 19,897,327 (Once millones trescientos cincuenta mil seiscientos cuarenta y cuatro pesos).

Se hace la aclaración que al finalizar el tercer trimestre 2017 el estado de actividades muestra variación entre los ingresos y egresos presupuestarios y contables, esto se deriva de la transferencia de recursos federales, situación que se explica a mayor detalle en el apartado Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Para el tercer trimestre 2018 se muestra un ahorro por la cantidad de 5,843,674 (Cinco millones ochocientos cuarenta y tres mil seiscientos setenta y cuatro pesos).

Es importante aclarar que para el tercer trimestre 2018 el saldo de 33,793,592.95 es un ingreso presupuestario que afectó los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables ejercidos y/o pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

Situación que se 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 30 de septiembre de 2018, asciende a la cantidad de \$138,790,916 (Ciento treinta y ocho millones setecientos noventa mil novecientos dieciséis pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	119,877,981
Resultados de Ejercicios Anteriores	190,320,116
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	138,790,916



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	5,197,384	12,889,449
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	3,214,105	
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	8,411,488	12,889,449

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 tercer trimestre 2018 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Subsidio federal.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		101,109,967
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		7,902,844
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios *	7,902,844	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		34,964,763
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	34,964,763	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		74,048,048

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



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		101,109,967
2. Menos egresos presupuestarios contables		33,793,593
Mobiliario de oficina y estantería	66,017	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	718,658	
Equipo audiovisual	211,068	
Cámaras fotográficas y de video	160,514	
Equipo médico y de laboratorio	246,581	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	31,422,758	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	967,997	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		888,000
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	888,000	
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		68,204,374

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



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de septiembre 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	11,246,443.84	10,083,681.11
Presupuesto modificado	40,560,321.96	32,993,042.00
Presupuesto de egresos comprometido	0.00	10,355,092.55
Presupuesto de egresos devengado	0.00	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	23,139.32	0.00
Presupuesto de egresos pagado	101,086,827.80	74,686,514.34

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.

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 septiembre y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

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

2. Panorama Económico y Financiero:

A la Universidad de la Sierra Sur, se le aprueba un presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 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 septiembre de 2018, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$37,698,681 (Treinta y siete millones seiscientos noventa y ocho mil seiscientos ochenta y un pesos) 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

d) Organización y Objeto Social

- Objeto Social:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

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

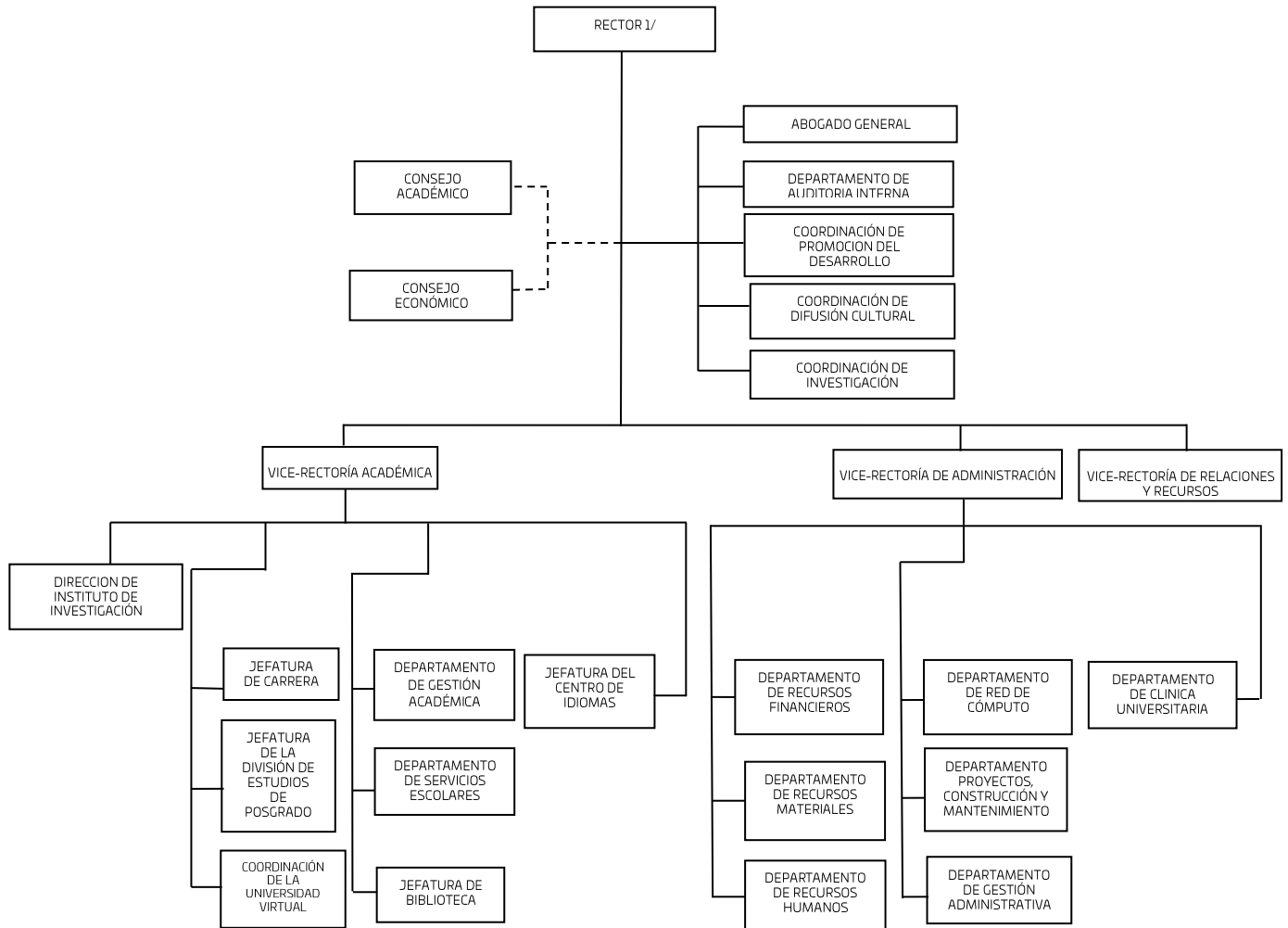
- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

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



- Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y demás disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.
- c) Postulados básicos.

Los emitidos por el CONAC:

- 1. Sustancia Económica
- 2. Entes Públicos
- 3. Existencia Permanente
- 4. Revelación Suficiente
- 5. Importancia Relativa
- 6. Registro e Integración Presupuestaria
- 7. Consolidación de Información financiera
- 8. Devengo Contable
- 9. Valuación
- 10. Dualidad Económica
- 11. Consistencia

d) Norma supletoria.

Las permitidas por la Normatividad del CONAC.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando el base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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



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

