



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 31 de diciembre 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	16,626,874	35,349,591
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	268,076	2,428,837
Derecho a recibir bienes o servicios	0	6,597,141
Total de Activo Circulante	16,894,951	44,375,570
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	150,297,007	107,258,117
Bienes Muebles	49,552,240	46,150,986
Activos Intangibles	569,834	506,658
Depreciación acumulada de bienes	-8,579,834	0
Total de Activo no Circulante	191,839,248	153,915,760
TOTAL DE ACTIVOS	208,734,198	198,291,331



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2017, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que corresponde a recursos de proyectos federales 2017 tales como: PRODEP, PFCE, FONREGION, FAM, FAM Remanentes, Servicios personales (saldo de impuestos patronales correspondientes al sexto bimestre y al mes de diciembre), así mismos a ingresos propios, además se tiene una cuenta de inversión para los recursos del FONREGION 2017.

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2018, representa los recursos disponibles de la Entidad, saldo que corresponde a recursos de proyectos federales tales como: PRODEP, FAM, recursos del proyecto de la Enseñanza a través de las Tecnologías de la información y comunicación, así mismos a ingresos propios, además se tiene una cuenta de inversión para los recursos del FAM y proyecto de las TIC's.

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 diciembre del 2017, corresponden a las provisiones por retenciones de nómina del mes de diciembre y sexto bimestre del presente año, integrándose de la siguiente forma: Impuestos Sobre Sueldos y Salarios (ISSS), contribuciones al IMSS, RCV, Crédito Infonavit por un monto total de retenciones de \$1,529,281.37.

Así mismo también Otros deudores para el 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; 399,175.40 el saldo de esta cuenta corresponde a CLCS pendiente por ministrar por parte de la Secretaria de Finanzas (Gastos de Operación y Servicios personales); 100,072.18 corresponde a operaciones de librería universitaria (inventario y deudas de trabajadores que se descuentan vía nómina); 370,278.53 corresponde provisiones realizadas por falta de ministración por parte de la Secretaria de Finanzas, se cancelarán una vez realizado la ministración de las CLCS (gasto de operación y servicios personales) y que el sistema contable permita generar el momento contable pagado.



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

La cuenta de otros deudores para el cuarto trimestre 2018, se integra por los siguientes montos: un monto de 206.32 corresponden a las provisiones a terceros por conceptos de retenciones de nómina (ISSS), correspondientes al mes de diciembre; un monto de 267,870.15 que se integra de: 63,286.77 corresponde a clc 352 a la 356 de gasto de operación, tramitada pero no ministrada por la secretaria de finanzas; 78,675.43 corresponde a inventario de librería y deudas por adquisición de a crédito en la librería universitaria; 63,286.77 el saldo corresponde a pagos realizados tramitados mediante las CLC's 352 a la 356 pero no ministradas y no se genera el momento contable del pagado se cancelarán una vez ministradas por la SEFIN; 34,177.73 se deriva de recargos y actualizaciones por pago desfasado de impuestos debido al déficit presupuestal para el pago de las obligaciones de servicios personales; 2,458.56 corresponde a pagos realizados de más pendientes que las áreas responsables realicen el depósito; 2,286.55 corresponde a finiquitos pagados pendientes de tramitar presupuestalmente; 22,000.00 saldo pendiente de recuperar del Fondo de Ahorro de los trabajadores; 1,698.34 corresponde a saldo pendiente de regularizar presupuestalmente de PRODEM de años anteriores.

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 diciembre de 2017 es de \$ 6,597,141.33 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. Además al anticipo otorgado al contratista Construcciones Ambientales H.C. SA de CV de la obra: construcción de un auditorio para la DES de ciencias sociales y administrativas y ciencias de la salud.

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:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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	23,439,892
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	8,026,681	2,027,003
Total de Bienes inmuebles	150,297,007	107,258,117

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	2,158,167.73	2,108,075.79
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,129.86	133,129.86
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	16,853,448.33	15,563,125.4
Otros mobiliarios y equipos de administración	27,758.00	20,218.00
Equipos y aparatos audiovisuales	4,919,680.86	3,958,083.59
Aparatos deportivos	373,289.50	373,289.5
Cámaras fotográficas y de video	840,644.97	625,932.74
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,719,514.50	1,719,514.5
Equipo médico y de laboratorio	17,935,682.30	17,518,561.38
Instrumental médico y de laboratorio	390,702.26	396,222.26
Automóviles y camiones	1,336,949.00	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	1,772,492.63	1,708,692.63
Equipo de comunicación y telecomunicación	292,788.04	286,649.56
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	58,247.00	58,247.00
Herramientas y máquinas-herramienta	235,430.59	225,980.59
Otros equipos	304,784.12	304,784.12
Total de bienes muebles	49,552,239.87	46,150,986.10



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	569,834.37	506,657.52
Total de activos intangibles	569,834.37	506,657.52

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$153,915,760 (Ciento cincuenta y tres millones novecientos quince mil setecientos sesenta pesos) haciendo referencia que la entidad adquirió bienes muebles e inmuebles, por lo que en el ejercicio 2017 se incrementa el saldo del activo no circulante.

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de 191,839,248 (Ciento noventa y un millones ochocientos treinta y nueve mil doscientos cuarenta y ocho pesos), que se deriva por la adquisición de bienes muebles así como la construcción de nuevos edificios por la asignación principalmente de recursos federales extraordinarios, se considera un saldo de \$ 8,579,834 por concepto de depreciaciones de bienes muebles.

PASIVO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre 2017 y 2018, asciende a la cantidad de \$ 8,151,391 (Ocho millones ciento cincuenta y un mil trescientos noventa y un pesos) que corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el 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 diciembre del año en curso, detallándose de la siguiente forma:



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	95,187	49,186
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	351,684
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	9,669	2,150,317
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	0	225,058
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	4,377,978	3,174,031
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	21,035
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	2,102,043	2,153,688
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	7,297
TOTAL	6,584,877	8,132,295

El saldo al 31 de diciembre de 2017 en la cuenta de deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP, corresponde adeudos con los proveedores que no entregaron los bienes adquiridos o con los cuales se tiene línea de crédito.

En el caso de 2018 el saldo de esta cuenta representa CLC 352 a la 356 tramitadas pero no ministradas por la SEFIN, por lo cual no se generó el momento contable del pagado, situación que impidió la cancelación de dicho saldo, además de un pago pendiente de realizar a proveedor por un importe de 31,900.

El saldo de la cuenta de transferencias internas y asignaciones al sector público en 2017, corresponden a CLCS 352 a la 356 tramitadas pero no ministradas por la Secretaría de Finanzas (gastos de operación).

El saldo de las retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponden a retenciones de nómina realizadas en el mes de diciembre en 2017, además incluye retenciones derivadas de contratos de obra (2.5% Supervisión de obra, 5 al millar, uno al millar y 1% de gastos de administración) de recursos FAM, FORTALECE y FONREGION.

El saldo de retenciones del sistema de seguridad social por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina efectuadas en el mes de diciembre en 2017.

El saldo de la cuenta otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, corresponde pago de impuesto pendientes de realizar (diciembre y sexto bimestre), además incluye ingresos propios.



Gobierno del Estado
de Oaxaca

Oaxaca
Juntos Construimos el Cambio



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

En caso particular, esta cuenta en el ejercicio 2018, corresponde a pagos pendientes de realizar del proyecto de Fortaleciendo en la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación.

La cuenta de otras cuentas por pagar a corto plazo en el ejercicio 2017 y 2018, corresponde a ingresos propios de ejercicios anteriores pendientes de concentrar a la Secretaría de Finanzas y en menor proporción a ingresos del presente ejercicio.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al cuarto 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	119,272,994	146,157,211
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	888,000	0
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	120,160,994	146,157,211
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	75,831,375	94,628,011
AYUDAS SOCIALES	951,845	712,473
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,467,834	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	111,033,608	94,628,011
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	9,127,386	51,529,200



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2017 ascienden a un monto de \$ 146,157,211 (Ciento cuarenta y seis millones ciento cincuenta y siete mil doscientos once pesos 00/100M.N.), recursos que fueron comprometidos y devengados en su mayoría, la diferencia no comprometida y/o devengada corresponde a recursos federales que serán refrendados dada la naturaleza de los mismos.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 ascienden a un monto de \$ 120,160,994 (Ciento veinte millones ciento sesenta mil novecientos noventa y cuatro pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2018.

Gastos y Otras Pérdidas

Para el ejercicio 2017 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 diciembre de 2017 por la cantidad de: \$94,628,011 (Noventa y cuatro millones seiscientos veintiocho mil once pesos 00/100M.N.) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$93,915,539 (Noventa y tres millones novecientos quince mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) 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 diciembre de 2017.
- b) Ayudas Sociales refleja un saldo por la cantidad de \$712,473 (Setecientos doce mil cuatrocientos setenta y tres pesos 00/100 M.N.) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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 diciembre de 2018 por la cantidad de: \$102,453,774 (Ciento dos millones cuatrocientos cincuenta y tres mil setecientos setenta y cuatro pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$74,879,530 (Sesenta y cuatro millones ochocientos setenta y nueve mil quinientos treinta 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 diciembre de 2018.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$951,845 (Novecientos cincuenta y un mil ochocientos cuarenta y cinco pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 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) Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones \$ 8,579,834 (Ocho millones quinientos setenta y nueve mil ochocientos treinta y cuatro pesos) que corresponden a depreciaciones de bienes muebles en el presente ejercicio.
- d) Otros gastos refleja un saldo por la cantidad de \$ 888,000 (Ochocientos ochenta y ocho mil pesos) 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.
- e) Inversión Pública no Capitalizable refleja un saldo por la cantidad de \$25,734,399 (Veinticinco millones setecientos treinta y cuatro mil trescientos noventa y nueve pesos) que corresponde a gasto por proyecto de Fortalecimiento de la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación.

Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades en el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017, refleja un Ahorro Neto del Ejercicio por la cantidad de \$



51,529,200 (Cincuenta y un millones quinientos veinte nueve mil doscientos pesos). Es importante aclarar que derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales, se recibe un ingreso (42210) pero en caso de algunos proyectos federales (PFCE, PRODEP, FONREGION, FAM), se recibió un ingreso contable pero no ingreso presupuestario debido a que estos recursos no se ejercieron al final de 2017, para el ejercicio 2018 se iniciarán los trámites de solicitud de refrendo de dichos recursos, por lo cual la cantidad que afecto un ingreso presupuestario en los capítulos 5000 y/o 6000 es un monto de \$ 22,869,254.91, la diferencia de \$ 28,659,945.09 corresponde a ingresos contables no presupuestarios y que se ejercieron en el 2018, o en su caso se realizará reintegro a la Tesorería de la Federación.

Para el cuarto trimestre 2018 se muestra un ahorro por la cantidad de 9,127,386 (Nueve millones ciento veintisiete mil trescientos ochenta y seis pesos). Es importante aclarar que para el cuarto trimestre 2018 el saldo de 43,502,937 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables y o gastos contables. 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 31 de diciembre de 2018, asciende a la cantidad de \$2,806,932 (Dos millones ochocientos seis mil novecientos treinta y dos pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	119,877,981
Resultados de Ejercicios Anteriores	54,336,132
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	2,806,932



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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 FISCAL 2017
Efectivos en Bancos – Tesorería	7,332,269	13,624,584
Efectivos en Bancos - Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	9,294,605	21,725,007
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivos y Equivalentes	16,626,874	35,349,591

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 cuarto trimestre 2017 2018 se tiene una inversión a corto plazo de recursos de recursos del FONREGION, FAM y Proyecto de Fortalecimiento de la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación.



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 diciembre de 2018
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		145,068,711
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		10,602,321
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 *	10,602,321	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		35,510,037
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables **	35,510,037	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		120,160,994

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 31 de diciembre de 2018

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		145,068,711
2. Menos egresos presupuestarios contables		43,502,937
Mobiliario de oficina y estantería	131,223	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	1,515,934	
Otros mobiliarios y equipos de administración	7,540	
Equipo audiovisual	288,102	
Cámaras fotográficas y de video	197,015	
Equipo médico, hospitalario y de laboratorio	417,121	
Automóviles y camiones	386,000	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	63,800	
Equipo de comunicaciones y telecomunicaciones	6,138	
Herramientas y maquinas-herramientas	9,450	
Software	63,177	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	31,422,758	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	8,994,677	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		9,467,834
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	8,579,834	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	399,600	
Aumento por insuficiencia de provisiones	488,400	
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		111,33,608

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 diciembre de 2017 y 2018 se integran de la siguiente forma:

	2018	2017
Presupuesto de egresos aprobado	71,796,089	62,132,246.00
Presupuesto de egresos por ejercer	2,631,807.07	3,274,497.79
Presupuesto modificado	83,543,133.71	91,517,684.34
Presupuesto de egresos comprometido	7,638,704.55	32,878,166.19
Presupuesto de egresos devengado	0.00	0.00
Presupuesto de egresos ejercido	63,286.77	399,175.40
Presupuesto de egresos pagado	145,005,424.32	117,098,090.96

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 comprometido y presupuesto por ejercer, corresponde a recursos que se ejercerán en el ejercicio fiscal 2019, por su naturaleza dichos recursos son refrendables.

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 ejercido en 2017 y 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 31 de diciembre 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 diciembre de 2018, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$83,543,133.71 (Ochenta y tres millones quinientos cuarenta y tres mil ciento treinta y tres 71/100 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

d) Organización y Objeto Social

- Objeto Social:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



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

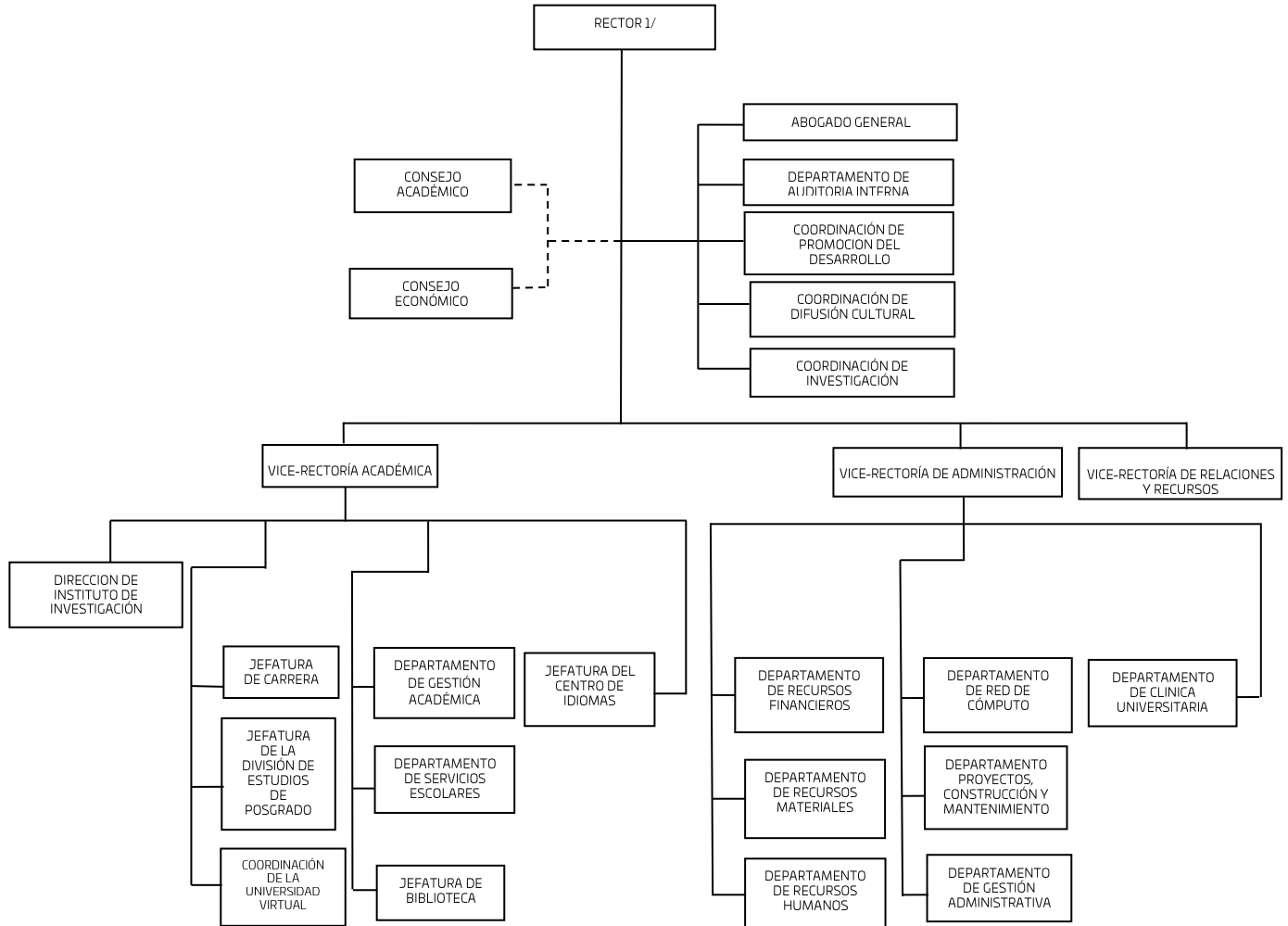
- Régimen Jurídico:

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

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



UNSI
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