



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 2019  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de septiembre de 2019.

### 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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo Equivalentes	20,132,550	8,411,488
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,527,827	3,515,856
Derecho a recibir bienes o servicios	981,632	0
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>22,642,008</b>	<b>11,927,344</b>
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	146,751,420	142,270,327
Bienes Muebles	65,098,346	48,044,621
Activos Intangibles	569,834	506,658
<b>Total de Activo no Circulante</b>	<b>203,839,767</b>	<b>190,821,605</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>226,481,775</b>	<b>202,748,949</b>



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y Equivalentes

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.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2019, representa los recursos disponibles de la entidad, correspondientes a recurso de proyectos federales tales como: PRODEP, PFCE, P IEE, FAM, Subsidio Federal así como ingresos propios, además se tiene en cuentas de inversión los recursos del P IEE, FAM, Subsidio Federal e ingresos propios.

### Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

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.

La cuenta de otros deudores diversos para el tercer trimestre del 2019, se integra de por los siguientes montos: 94,180.00 que corresponde a gastos a comprobar por comisiones oficiales realizadas por los trabajadores; 1,129,976.22 corresponde a las provisiones a terceros por retenciones de nómina (ISSS, IMSS, RCV e INFONAVIT), se cancelan en el mes siguiente; y 303,670.49 corresponden a pagos de gastos de operación, proyectos federales y pagos de nómina pendientes de comprobar



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

presupuestalmente mediante CLC, debido a que no tiene la cobertura presupuestal requerida.

### Derechos a recibir bienes o servicios

El saldo en este rubro a finales del tercer trimestre 2019 es de 981,631.96 y se integra del anticipo de obra "Construcción Subestación eléctrica" y "Ampliación del edificio de servicios escolares" a la empresa Constructora Argutsa Construcciones SA de CV con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples FAM 2019 y FAM Remanentes 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 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Terrenos	901,019.52	901,020
Edificios no residenciales	138,571,377.00	108,419,316
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	5,086,218.53	32,949,991
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	2,192,805.20	0
Total de Bienes inmuebles	146,751,420.25	142,270,327

#### Bienes muebles

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

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Muebles de oficina y estantería	2,174,421.72	2,174,092.79
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,129.86	133,129.86
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	18,497,425.78	16,079,309.56
Otros mobiliarios y equipos de administración	27,758.00	20,218.00



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

Equipos y aparatos audiovisuales	5,443,875.72	4,850,245.86
Aparatos deportivos	373,289.50	373,289.50
Cámaras fotográficas y de video	1,120,544.99	804,143.52
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,296,880.18	1,719,514.50
Equipo médico y de laboratorio	24,623,375.85	17,765,141.93
Instrumental médico y de laboratorio	388,276.00	390,702.26
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	255,430.97	9,876.00
Maquinaria y equipo industrial	125,026.08	125,026.08
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	2,191,275.83	1,708,692.63
Equipo de comunicación y telecomunicación	450,343.77	286,649.56
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	55,500.00	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	65,098,346.06	48,044,620.86

## Activos Intangibles

El rubro de activos intangibles de la Universidad de la Sierra está integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
Software	569,834.37	506,657.52
Total de activos intangibles	569,834.37	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 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.

Al 30 de septiembre de 2019, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$203,839,767 (Doscientos tres millones ochocientos treinta y nueve mil setecientos sesenta y siete pesos) hace referencia que la entidad adquirió bienes muebles e



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

inmuebles durante el ejercicio 2019 por lo cual se incrementa el saldo del activo no circulante.

## PASIVO

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.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2019, asciende a la cantidad de \$ 3,967,733 (Tres millones novecientos sesenta y siete mil setecientos treinta y tres pesos) que corresponden a compromisos de pagos adquiridos al tercer trimestre 2019, con distintos proveedores y prestadores de servicios, se consideran además retenciones de nómina al mes de septiembre 2019.

## PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCAL 2018
<b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	9	24,215
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	875,645	585,992
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	168,567	104,129
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	452,667	669,352
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	4,470,845	2,443,752
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3,967,733</b>	<b>3,827,440</b>

El saldo al 30 de septiembre de 2018 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

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.

El saldo al 30 de septiembre de 2019 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios, corresponde a rectificación de CLC, por solicitar 9 pesos más en CLC de gastos de operación.

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 y retención del 3% de impuesto sobre nómina de obra.

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

Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de crédito INFONAVIT al mes de septiembre; retenciones FONACOT; se integra además de finiquitos pendientes de entregar a ex empleados por término de relación laboral; ingresos por deudas por convenio, 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, 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 2018 y 2019, integrado de la siguiente forma:



Gobierno del Estado  
de Oaxaca



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	95,367,986	73,160,048
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	888,000
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>95,367,986</b>	<b>74,048,048</b>

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	73,350,678	66,724,237
AYUDAS SOCIALES	612,212	592,138
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	888,000
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>73,962,890</b>	<b>68,204,374</b>
<b>AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>21,405,096</b>	<b>5,843,674</b>

### Ingresos y Otros Beneficios

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.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre 2019 ascienden a un monto de \$ 95,367,986 (Noventa y cinco millones trescientos sesenta y siete mil novecientos ochenta y seis pesos), ingresos recibidos del subsidio estatal, subsidio federal y proyectos extraordinarios 2019.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

## Gastos y Otras Pérdidas

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas 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 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.

El rubro de Gastos y Otras Pérdidas para el ejercicio 2019 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 2019 por la cantidad de: \$73,962,890 (Setenta y tres millones novecientos sesenta y dos mil ochocientos noventa pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$73,350,678 (Sesenta y tres millones trescientos cincuenta mil seiscientos setenta y ocho pesos) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros y





GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**UNSI**  
Universidad de la  
Sierra Sur

Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019.

- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$612,212 (Seiscientos doce mil doscientos doce pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019. Becas alimenticias otorgadas por la institución a alumnos de bajos recursos, además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.

### Ahorro Neto del Ejercicio

En el Estado de Actividades 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 ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables ejercidos y/o pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

En el Estado de Actividades para el tercer trimestre 2019 se muestra un ahorro por la cantidad de 21,405,096 (Veintiún millones cuatrocientos cinco mil noventa y seis pesos).

Es importante aclarar que para el tercer trimestre 2019 el saldo de 13,039,196.78 es un ingresos presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000 la diferencia corresponden a ingresos contables ejercidos y/o pendientes de ejercer, esto derivado del procedimiento para la transferencia de recursos federales.

Situación que se puede observar con mayor detalle en el estado analítico de ingresos y estado analítico de egresos.



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 2019, asciende a la cantidad de \$189,169,571 (Ciento ochenta y nueve millones ciento sesenta y nueve mil quinientos setenta y un pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	138,790,916
Resultados de Ejercicios Anteriores	199,666,403
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2019	189,169,571



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

**Oaxaca**  
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

##### 1. Análisis de saldo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2019	EJERCICIO FISCA 2018
Efectivos en Bancos – Tesorería	3,484,901	5,197,384
Efectivos en Bancos - Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	16,647,649	3,214,105
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivos y Equivalentes	20,132,550	8,411,488

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2019 y 2018 en su mayoría se trata de recursos de proyectos federales (PFCE, PRODEP, FAM, FONREGION) y en menor medida ingresos propios.

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

En el tercer trimestre 2019 se tiene una inversión a corto plazo de recursos del Subsidio federal, FAM 2019, FAM Remanentes 2017, PIEE 2018 e ingresos propios.



**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019**  
**(Pesos)**

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		87,002,087
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		17,212,343
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 *		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		8,846,444
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables **		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		95,367,986

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

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



### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019

(Pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>87,002,087</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios contables</b>		<b>13,039,197</b>
Mobiliario de oficina y estantería	17,980	
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	122,489	
Equipo audiovisual	69,711	
Cámaras fotográficas y de video	59,875	
Equipo médico y de laboratorio	160,944	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	1,211,289	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	11,396,909	
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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	0	
<b>4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)</b>		<b>73,962,890</b>

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



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de septiembre de 2018 y 2019 se integran de la siguiente forma:

	2019	2018
Presupuesto de egresos aprobado	71,446,089.00	71,796,089.00
Presupuesto de egresos por ejercer	18,188,185.07	11,246,443.84
Presupuesto modificado	37,882,481.62	40,560,321.96
Presupuesto de egresos comprometido	87,002,086.82	101,109,967.12
Presupuesto de egresos devengado	87,002,086.82	101,109,967.12
Presupuesto de egresos ejercido	87,002,086.82	101,086,827.80
Presupuesto de egresos pagado	87,002,086.82	101,086,827.80

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2018 y 2019), 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



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 2019, un presupuesto autorizado de \$71,446,089.00 (Setenta y un millones cuatrocientos cuarenta 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 2019, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$37,882,481.62 (Treinta y siete millones ochocientos ochenta y dos mil cuatrocientos ochenta y un pesos) derivados de recursos refrendados del ejercicio 2018 como son: FAM, PRODEP y ampliaciones de recursos extraordinarios 2019.

### 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



**UNSI**  
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:  
2019

- 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.

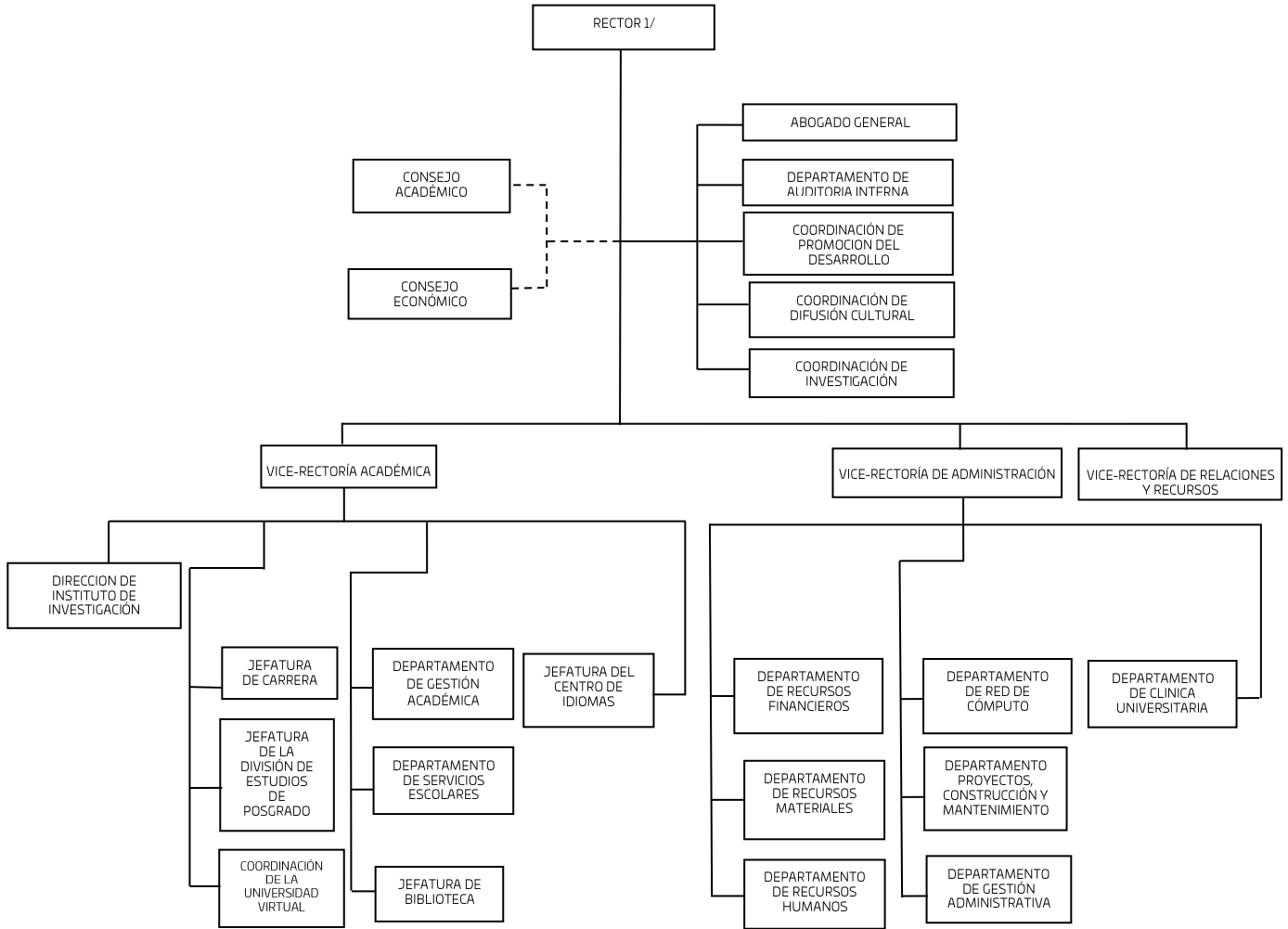


GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

- 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

**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 ADMINISTRACION



  
DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ  
RECTOR