



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 31 de diciembre de 2021.

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo Equivalentes	21,760,016	13,771,695
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	711,618	1,026,242
Derecho a recibir bienes o servicios	2,393,583	873,111
Total de Activo Circulante	24,865,217	15,671,048
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	249,047,100	228,441,550
Bienes Muebles	77,671,299	75,057,125
Activos Intangibles	621,819	609,092
Depreciación acumulada de bienes	-38,549,586	-19,903,651
Total de Activo no Circulante	288,790,632	284,204,116
TOTAL DE ACTIVOS	313,655,849	299,875,164



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 2020, el saldo corresponde a recursos de proyectos federales: PRODEP, FAM, PROEXES, Proyecto de Fortalecimiento, así como recursos de ingresos propios, además se tienen recursos en cuentas de inversión del subsidio federal, FAM 2020 e inversión de ingresos propios.

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021, el saldo corresponde a recursos de proyectos federales FAMM, PRODEP, además recursos de los proyectos de Desarrollo en Competencias TIC's para pago en el rubro de servicios personales, impuestos patronales y retenciones obreras.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

La cuenta de otros deudores para el cuarto trimestre 2020 se integra por los siguientes montos: 24,451.96 corresponde a las clcs's 276 y 277 de pagos a terceros pendientes de ministrar por parte de la SEFIN; 120,909.25 corresponde a la clc 250 de gastos de operación con recursos del 2.5 de supervisión de obra pública clc en modalidad de pago directo a proveedor y pendiente de ser ministrada por la SEFIN; 189,895.72 corresponde a saldo pendiente de comprobar presupuestalmente de recurso federal; 547,989.63 corresponde a clc 303 del 3% de Impuesto sobre nómina no ministrada por la SEFIN; 84,214.58 saldo de inventario de librería; 1,149.05 corresponde a deudores librería; 755.70 saldo correspondiente al rubro de servicios personales pendientes de solventar; y la cantidad de 56,876.00 corresponde a retenciones del 2.5% de supervisión de obra y retención del 3% de Impuesto sobre nómina retenido.

La cuenta de otros deudores para el cuarto trimestre 2021 se integra por los siguientes montos: 2,076.58 corresponde a ISR pagado de más en el mes de abril, mismos que a la fecha está pendiente de realizar compensación ante el SAT; 598,464.49 corresponde a provisión del 3% de Impuesto sobre nómina del sexto bimestre y saldo pendiente cuotas infonavit patronal del sexto bimestre mismas que se tramitarán con presupuesto 2022, dichos impuestos se pagan el 17 de enero 2022; 8,999.25 saldo de inventario de librería; 15,018.64 saldo que representa adeudo de los trabajadores por compras a crédito en la librería universitaria; 65,901.00 Saldo corresponde a enteros complementarios del 2.5 de supervisión de obra por los ademdun firmados; 17,748.06 corresponde a saldo de recargos y actualizaciones por pago extemporáneo de obligaciones por problemas en banca electrónica, misma que se está en trámites con el banco para su reintegro; y saldo de 3,410.32 corresponde a saldo pendiente de ser reintegrado por personal.



Gobierno del Estado
de Oaxaca



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

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 2020 es de \$ 873,111.23 que corresponde a anticipos por la construcción de obra por la constructora Construcciones Ambientales H.C S.A de C.V, de las obras Construcción del centro de patología clínica y la Construcción de un edificio para cubículos para profesores.

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 2021 es de \$ 2,393,582.52 que corresponde a anticipos por las obras: construcción de cafetería, y construcción de una cancha de básquet bol techada con el contratista Argutsa Construcciones SA de CV por un monto de 1,454,781.18; y la obra: construcción de centro de desarrollo gubernamental y empresarial, con recursos FAM 2021 con el contratista Construcciones e instalaciones trifásica SA de CV por un monto de 938,801.34.

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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Terrenos	39,125,665	39,125,665
Edificios no residenciales	197,486,639	160,100,737
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso	7,579,639	26,521,619
Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso	4,855,157	2,693,529
Total de Bienes inmuebles	249,047,100	228,441,550

Bienes muebles

El rubro de Bienes Muebles 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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Muebles de oficina y estantería	1,987,637	2,181,321
Muebles, excepto de oficina y estantería	133,130	133,130
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	19,531,035	20,093,768
Otros mobiliarios y equipos de administración	27,758	27,758
Equipos y aparatos audiovisuales	5,657,828	5,879,737
Aparatos deportivos	373,290	373,290
Cámaras fotográficas y de video	1,211,876	1,157,379
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,955,832	8,255,140
Equipo médico y de laboratorio	32,601,785	30,761,925
Instrumental médico y de laboratorio	423,076	388,276
Automóviles y camiones	2,394,743	1,644,743
Equipo de defensa y seguridad	409,075	64,628
Maquinaria y equipo agropecuario	255,431	255,431
Maquinaria y equipo industrial	86,669	125,026
Maquinaria y equipo de construcción	154,910	154,910
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	2,440,418	2,479,790
Equipo de comunicación y telecomunicación	434,310	450,344
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	77,343	55,500
Herramientas y máquinas-herramienta	252,155	270,245
Otros equipos	262,999	304,784
Total de bienes muebles	77,671,299	75,057,125

Activos Intangibles

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

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Software	621,819	609,092
Total de activos intangibles	621,819	609,092

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de 284,204,116 (Doscientos ochenta y cuatro millones doscientos cuatro mil ciento



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

dieciséis pesos), que se deriva de las adquisiciones de bienes muebles así como la construcción es nuevos edificios.

Al 31 de diciembre de 2021 el saldo del rubro de Activo no Circulante es de 288,790,632 (Doscientos ochenta y ocho millones setecientos noventa mil seiscientos treinta y dos pesos), que se deriva de las adquisiciones de bienes muebles así como la construcción es nuevos edificios.

PASIVO

El saldo de este rubro al que se deriva de las adquisiciones de bienes muebles así como la construcción es nuevos edificios corresponden a los compromisos de pagos adquiridos durante el ejercicio fiscal 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 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Cuentas por Pagar a corto plazo		
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	696	147,906
Transferencias internas y asignaciones al sector público.	0	547,990
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	2,142,025	2,178,798
Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP	261,370	254,237
Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	290,584	243,273
Cuentas por pagar por préstamos otorgados	0	0
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo	4,692,261	2,223,831
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP	0	0
TOTAL	7,386,936	5,596,034

El saldo en la cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP al 31 de diciembre de 2020, es de 147,906.25 que se integra por: 26,796.00 corresponde pago pendiente de realizar a proveedor, se pagará contra entrega del bien; la cantidad de 201.00 corresponde a pago pendiente de realizar por el servicio de telefonía celular; y 120,909.25 corresponde a la CLC 250 de pago directo a proveedor



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

de recursos del 2.5 % de supervisión de obra, pendientes de ministrar y/o pagar por la SEFIN.

El saldo de la cuenta transferencias internas y asignaciones al sector público es de 547,989.63 y corresponde a CLC 303 del 3% de impuesto sobre nómina del rubro de servicios personales, no ministradas por la SEFIN.

La cuenta de retenciones de impuestos por pagar a CP asciende a 2,178,797.50 que corresponde a retenciones de impuestos sobre sueldos y salarios del mes de diciembre 2020, así como retenciones del 5 al millar y del 3% de Impuesto sobre nómina, retenciones de obra.

La cuenta retenciones del sistema de seguridad social por pagar a CP, tiene un saldo de 254,236.71, retenciones de IMSS y RCV del mes de diciembre del sexto bimestre 2020.

La cuenta otras retenciones y contribuciones por pagar a CP corresponde a retenciones de crédito infonavit y de Fonacot, así como saldo de ISR del exceden de fondo de ahorro, saldo en salarios retenidos, pendientes de reintegrar a la SEFIN, saldo pendiente de reintegrar a trabajadores por comisiones de fin de año.

La cuenta Otras cuentas por pagar a CP, corresponde a ingresos por ingresos educativos así como ingresos propios, además en esta cuenta se refleja un saldo por rendimientos financieros de cuenta bancarias de recursos estatales y federales, y saldo pendiente de amortizar del proyecto de Fortalecimiento del proceso enseñanza – aprendizaje a través de herramientas tecnológicas.

El saldo en la cuenta Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP al 31 de diciembre de 2021, es de 696.00 saldo que corresponde a reintegro de proveedor no rectificado en CLC de rectificación, dicho saldo a reintegrar a la TESOFE antes del 15 de enero de 2022.

La cuenta de retenciones de impuestos por pagar a CP asciende 2,142,025.40 que corresponde a retenciones de impuestos sobre sueldos y salarios del mes de diciembre 2021, importe a enterar al SAT a más tardar el 17 de enero de 2022.

La cuenta retenciones del sistema de seguridad social por pagar a CP, tiene un saldo de 261,369.77, retenciones de IMSS y RCV del mes de diciembre y del sexto bimestre 2021, a enterar a más tardar el 17 de enero 2022.

La cuenta otras retenciones y contribuciones por pagar a CP asciende a un monto de 290,584.15 que se integra de: 231,232.19 a retenciones de crédito infonavit a enterar a más tardar el 17 de enero de 2022; 19,535.63 corresponde a retenciones de FONACOT a enterar en el mes de enero 2022; 169.16 saldo de ISR del exceden de fondo de ahorro; 29,422.88 saldo pendiente de pagar a trabajador por termino de relación laboral; 9,966.61 corresponde a saldo pendiente de reintegrar a la SEFIN por diferencias en retenciones de nómina y 257.68 de fondo de ahorro trabajador y patrón pendiente de realizar el traspaso bancario a la cuenta del fondo de ahorro de los trabajadores.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

La cuenta Otras cuentas por pagar a CP, corresponde a ingresos por ingresos educativos así como ingresos propios, además en este cuenta se refleja un saldo por rendimientos financieros de cuenta bancarias de recursos estatales y federales, y saldo provisionado para pago de impuestos patronales del mes de diciembre y del sexto bimestre 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al cuarto trimestre del 2020 y 2021, integrado de la siguiente forma:

CUENTAS	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	146,029,069	139,291,880
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	95,500
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	146,029,069	139,387,380
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	77,180,878	86,264,619
AYUDAS SOCIALES	257,195	105,949
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	18,645,936	0
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	93,900	1,600
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	40,540,449	28,709,071
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	136,718,358	115,081,239
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	9,310,711	24,306,141



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y ascienden a un monto de 139,387,380 (Ciento treinta y nueve millones trescientos ochenta y siete mil, trescientos ochenta pesos), que son ingresos recibidos de recursos estatales y federales.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021 y ascienden a un monto de 146,029,069 (Ciento cuarenta y seis millones veintinueve mil sesenta y nueve pesos), que son ingresos recibidos de recursos federales y estatales.

Gastos y Otras Pérdidas

Para el ejercicio 2020 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 2020 por la cantidad de: \$115,081,239 (Ciento quince millones ochenta y un mil doscientos treinta y nueve pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$86,264,619 (Ochenta y seis millones doscientos sesenta y cuatro mil seiscientos diecinueve 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 2020.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$105,949 (Ciento cinco mil novecientos cuarenta y nueve pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. 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 refleja un saldo por la cantidad de \$ 1,600 (Mil seiscientos pesos) que corresponde a gasto contable por pago a proveedor con recursos autorizados por el CONACYT.
- d) Inversión Pública no Capitalizable refleja un saldo por la cantidad de \$28,709,071 (Veintiocho millones setecientos nueve mil setenta y un pesos) que corresponde a gasto por proyecto de Fortalecimiento de la enseñanza a través de las tecnologías de la información y comunicación primera y segunda etapa.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

Para el ejercicio 2021 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 2021 por la cantidad de: \$ 136,718,358 (Ciento treinta y seis millones setecientos dieciocho mil trescientos cincuenta y ocho pesos) integrado de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$77,180,878 (Setenta y siete millones ciento ochenta mil ochocientos setenta y ocho 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 2021.
- b) Ayudas Sociales a personas refleja un saldo por la cantidad de \$257,195 (Doscientos cincuenta y siete mil ciento noventa y cinco pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021. Becas alimenticias otorgadas por la institución a alumnos beneficiarios, además incluye becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.
- c) Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones refleja un saldo por la cantidad de 18,645,936 (Dieciocho millones seiscientos cuarenta y cinco mil novecientos treinta y seis pesos), depreciación acumulada de los bienes muebles de la institución.
- d) Otros gastos refleja un saldo por la cantidad de \$ 93,900 (Noventa y tres mil novecientos pesos) que corresponde a gasto contable con recursos autorizados por el CONACYT.
- e) Inversión Pública no Capitalizable refleja un saldo por la cantidad de 40,540,449 (Cuarenta millones quinientos cuarenta mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos) que corresponde los proyectos: “Desarrollo de competencias en TICS en alumnos de nuevo ingreso y personal administrativo para implementar escenarios formativos en la Universidad de la Sierra Sur ante la nueva normalidad” y “Desarrollo de competencias en tics en alumnos y personal académico para implementar escenarios formativos en la Universidad de la Sierra Sur ante la nueva normalidad”

Ahorro Neto del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2020 se muestra un ahorro de 24,306,141 (Veinticuatro millones trescientos seis mil ciento cuarenta y un pesos).

Al 31 de diciembre de 2021 se refleja un ahorro por la cantidad de 9,310,711 (Nueve millones trescientos diez mil setecientos once pesos)

Pero es importante aclarar que para el cuarto trimestre de 2021 el saldo de 20,224,903.68 es un ingreso presupuestario que afecto los capítulos 5000 y 6000,



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

situación que se visualiza en la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

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 2021, asciende a la cantidad de \$ 295,029,131 (Doscientos noventa y cinco millones veintinueve mil ciento treinta y un pesos) integrándose de la siguiente manera:

RUBRO	VARIACIONES
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	265,419,151
Resultados de Ejercicios Anteriores	210,204,926
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2021	295,029,131



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

CONCEPTO	EJERCICIO FISCAL 2021	EJERCICIO FISCAL 2020
Efectivos en Bancos – Tesorería	5,949,856	7,169,106
Efectivos en Bancos - Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,810,159	6,602,590
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivos y Equivalentes	21,760,016	13,771,695

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2020 y 2021 trata de recursos de proyectos federales (PROEXES, PRODEP, FAM) y en menor medida ingresos propios. En caso especial en el cuarto trimestre 2020 y 2021 se tiene cuenta de inversión a corto plazo de recursos de recursos del FAM e ingresos propios.



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 2021
(Pesos)

1. Total de Ingresos (presupuestarios)		138,203,425.92
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		16,449,400.39
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		8,623,757.68
Producto de capital		
Aprovechamiento capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables **		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		146,029,068.63

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 2021

(Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		138,203,425.92
2. Menos egresos presupuestarios contables		20,224,903.68
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	792,463.07	
Equipo audiovisual	42,692.00	
Cámaras fotográficas y de video	25,598.00	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	771,792.08	
Equipo médico, hospitalario y de laboratorio	1,359,610.50	
Software	12,727.52	
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	12,846,467.41	
Equipamiento de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada	4,373,553.10	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		18,739,835.71
Estimaciones, depreciación, deterioros, obsolescencia, y amortización	18,645,935.71	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	93,900.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)		136,718,357.95

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 2020 y 2021 se integran de la siguiente forma:

	2021	2020
Presupuesto de egresos aprobado	72,351,681.00	71,916,445.00
Presupuesto de egresos por ejercer	970,077.33	1,053,669.21
Presupuesto modificado	83,271,222.64	73,409,160.06
Presupuesto de egresos comprometido	16,449,400.39	144,271,935.85
Presupuesto de egresos devengado	138,203,425.92	136,266,379.60
Presupuesto de egresos ejercido	138,203,425.92	136,266,379.60
Presupuesto de egresos pagado	138,203,425.92	135,597,480.72

Las cuentas de orden presupuestaria representa cada una de la afectaciones que se realizaron durante cada ejercicio fiscal (2020 y 2021), 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 2022, 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.



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
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 2021 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 2021, un presupuesto autorizado de \$72,351,681.00 (Setenta y dos millones trescientos cincuenta y un mil seiscientos ochenta y un 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 2021, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$ 83,271,222.64 (Ochenta y tres millones doscientos setenta y un mil doscientos veintidós pesos 64/100 M.N.), derivados de recursos refrendados de años anteriores, ampliación al convenio del Subsidio Federal Ordinario y autorización de recursos FAM 2021 y recursos extraordinarios.

Autorización e Historia.

a) Breve descripción de las actividades principales de la entidad



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

La Universidad de la Sierra Sur, es un organismo público descentralizado perteneciente al sector paraestatal del Estado de Oaxaca que tiene personalidad jurídica y patrimonio propio, sujeta a normatividad vigente del Estado de Oaxaca.

La Universidad de la Sierra Sur es una institución creada para impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado.

MISIÓN: Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, maestría y doctorado formando profesionales e investigadores altamente capacitados, para contribuir al desarrollo de la investigación, educación superior, independencia económica, científica, tecnológica y cultural del estado y del país.

VISIÓN: Consolidarse como una universidad de calidad en educación superior, comprometida con la excelencia académica, líder en el desarrollo científico, tecnológico y cultural, con reconocimiento nacional e internacional.

OBJETIVO GENERAL: Crear, transmitir, ampliar y difundir el conocimiento para formar de manera integral profesionales competitivos, críticos y comprometidos con la sociedad, a través de procesos y programas relevantes dirigidos al entorno regional, nacional e internacional.

OBJETIVO ESTRATEGICO: Generar profesionistas orientados a la conservación, desarrollo y explotación de los recursos de México en general y de Oaxaca en particular, despertando en los jóvenes el amor y respeto al trabajo, la mentalidad tecnológica, el espíritu emprendedor y el sentido de solidaridad y de corresponsabilidad social.

b) Fecha de creación del ente.

La Universidad de la Sierra Sur inicia actividades académicas el 1 de octubre del año 2000, con las Licenciaturas en Enfermería, Administración Municipal y Profesional asociado en los procesos agroindustriales. En abril 12 de 2003 se publica en el Periódico oficial del Estado de Oaxaca el decreto por el cual se crea un Organismo público descentralizado de carácter estatal denominado Universidad de la Sierra Sur, que tiene personalidad jurídica y patrimonio propios, y es una institución oficial de Educación Superior.

c) Principales cambios en su estructura.

NO APLICA



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

- d) Organización y Objeto Social
- Objeto Social:

La Universidad de la Sierra Sur es una institución oficial de Educación Superior, que tiene los siguientes fines:

- I. Impartir educación superior en los niveles de Licenciatura, Maestría, Doctorado.
- II. Contribuir mediante el desarrollo de investigaciones de la educación superior, a la independencia económica, científica, tecnológica y cultural del estado y de país.
- III. Realizar investigaciones científicas, humanísticas y tecnológicas.
- IV. Promover toda clase de actividades tendientes a la preservación e incremento del acervo cultural del pueblo; sus monumentos arqueológicos y lenguas autóctonas.
- V. Desarrollar en los jóvenes las vocaciones científicas y tecnológicas.
- VI. Programar y promover las actividades culturales, recreativas y deportivas que coadyuven al desarrollo armónico de la personalidad del educando.
- VII. Promover, difundir, y concientizar a la sociedad de la necesidad de observar una cultura de explotación racional y aprovechamiento sustentable de los recursos naturales que ofrece nuestro estado.
- VIII. Fomentar los principios de respeto a la dignidad humana, dentro de un marco de paz, justicia, y libertad y solidaridad social.

- Principal Actividad:

La Universidad de la Sierra Sur tiene como actividad principal impartir educación superior de calidad en los niveles de Licenciatura, Maestría y Doctorado.

- Ejercicio Fiscal:
2021

- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

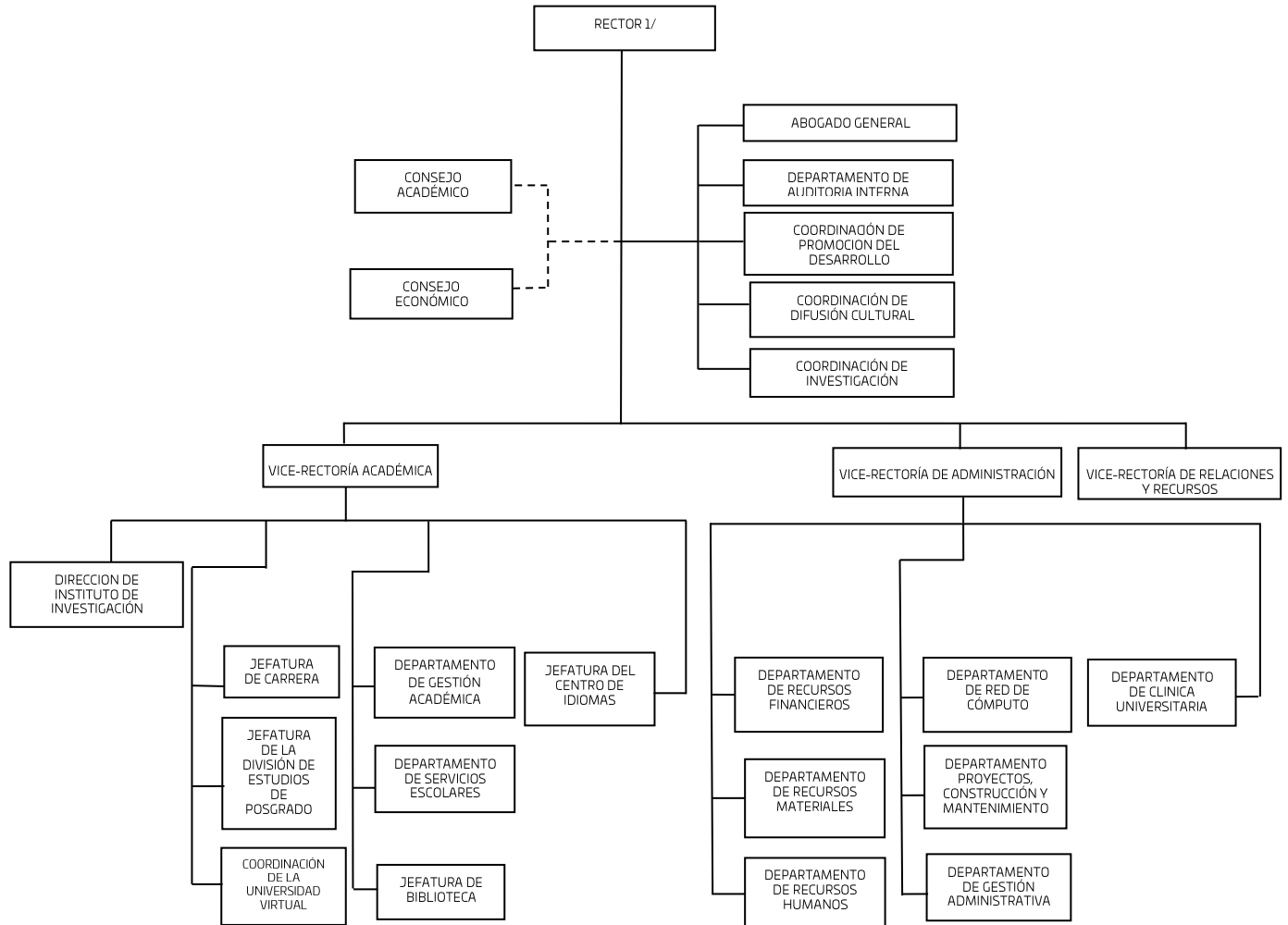


UN SIS
Universidad de la
Sierra Sur

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



- Estructura organizacional básica:





GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI
Universidad de la
Sierra Sur

3. 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:

4. Políticas de Contabilidad Significativas:

NO APLICA

5. Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario:

NO APLICA

6. Reporte Analítico del Activo:

NO APLICA

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

8. Reporte de la Recaudación

NO APLICA

9. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

NO APLICA

10. Calificaciones otorgadas:

NO APLICA

11. Proceso de Mejora:



GOBIERNO DEL ESTADO
DE OAXACA

Oaxaca
JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNISIS
Universidad de la
Sierra Sur

NO APLICA

12. Información por Segmentos:

NO APLICA

13. Eventos Posteriores al Cierre:

NO APLICA


14. Partes Relacionadas:

NO APLICA

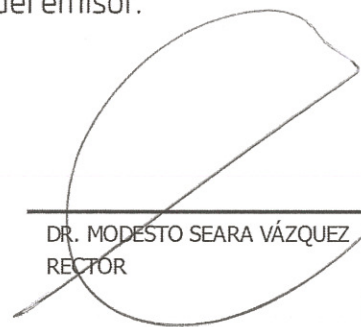
15. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Fecha de generación: 19 de enero de 2022

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

