



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 2022  
(PESOS)

Remito informe relacionado con la Información Financiera del periodo de 1° de Enero al 30 de septiembre de 2022.

### 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 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                                      |                       |                       |
| Efectivo Equivalentes   | 22,438,009            | 20,565,524            |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes                    | 1,213,567             | 962,825               |
| Derecho a recibir bienes o servicios                          | 6,394,766             | 4,667,474             |
| <b>Total de Activo Circulante</b>                             | <b>30,046,342</b>     | <b>26,195,823</b>     |
| Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 258,237,348           | 237,334,292           |
| Bienes Muebles  | 88,309,697            | 77,253,089            |
| Activos Intangibles   | 621,819               | 609,092               |
| Depreciación acumulada de bienes muebles                      | -38,549,586           | -19,903,651           |
| <b>Total de Activo no Circulante</b>                          | <b>308,619,277</b>    | <b>295,292,822</b>    |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                                       | <b>338,665,619</b>    | <b>321,488,645</b>    |



Gobierno del Estado  
de Oaxaca



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

## ACTIVO CIRCULANTE

### Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2021, se integra por recursos estatales y federales como PRODEP, Subsidio federal 2022, FAM e ingresos propios, así como la inversión correspondiente a recursos de ingresos propios y del Subsidio federal, Fondo de Aportaciones Múltiples.

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2022, se integra de recursos estatales y federales como PRODEP, Subsidio federal 2021, FAM e ingresos propios, así como la inversión correspondiente a recursos de ingresos propios y del Subsidio federal, Fondo de Aportaciones Múltiples.

### 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 de septiembre de 2021 se integra por los siguientes montos: 31,300 corresponde a gastos a comprobar; 8,839 corresponde a CLC's de rectificaciones pendientes de ser autorizadas por la secretaría de Finanzas; 45,646 corresponde a las CLC's 244 y 245 pendientes de ser ministradas por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas; 29,695 corresponde a inventario de librería; 3,916 corresponde a adeudas por ventas a crédito en la librería universitaria; 655,990 corresponde a impuestos pagados pendiente por tramitar mediante CLC's por falta de cobertura presupuestal; 17,754 corresponde a adeudo por recargos; 169,686 corresponde a pagos realizados pendiente su comprobación en CLC.

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 de septiembre de 2022 se integra por los siguientes montos: 44,519 corresponde a gastos a comprobar; 9,968 corresponde a retenciones de impuestos; 109,912 corresponde a las CLC's 250 y 251 pendientes de ser ministradas por la Tesorería de la Secretaria de Finanzas; 49,363 corresponde a inventario de librería; 23,684 corresponde a adeudas por ventas a crédito en la librería universitaria; 614,716 corresponde pagos en el rubro de servicios personales pendiente por tramitar mediante CLC's por falta de cobertura presupuestal; 361,405 corresponde a pagos realizados pendiente su comprobación en CLC.

### Derechos a recibir bienes o servicios



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

Para el ejercicio 2021 con corte al 30 de septiembre se tiene un saldo de \$ 4,667,474 que se integra por los siguientes anticipos: Anticipo por construcción de una cafetería (primera etapa) por un monto de 1,946,551; Anticipo por construcción de una cancha de basquetbol techada (primera etapa) por un monto de 866,476; Anticipo de obra por construcción del centro de desarrollo gubernamental y empresarial (primera) por un monto de 1,854,448, obras autorizadas con recursos FAM 2021.

Para el ejercicio 2022 con corte al 30 de septiembre se tiene un saldo de \$ 6,394,766 que se integra por los siguientes anticipos: Anticipo construcción de 7 aulas y dos módulos de baños por un monto de 2,154,941; Anticipo por construcción de una cancha de basquetbol techada (terminación) por un monto de 1,120,875; Anticipo por construcción de una cafetería (terminación) por un monto de 1,492,818 y Anticipo por construcción del estacionamiento de automóviles, motocicletas y bicicletas por un monto de 1,626,131.

## **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<br>2022 | EJERCICIO FISCAL<br>2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Terrenos  | 39,125,665               | 39,125,665               |
| Edificios no residenciales  | 216,210,689              | 195,356,018              |
| Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en proceso | 1,210,573                | 1,077,000                |
| Instalaciones y equipamiento en construcciones en proceso         | 1,690,421                | 1,775,609                |
| <b>Total de Bienes inmuebles</b>                                  | <b>258,237,348</b>       | <b>237,334,292</b>       |

Se puede observar un incremento en el rubro de inmuebles de septiembre 2021 a septiembre 2022, se debe a las afectaciones presupuestales en el capítulo 6000.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

## Bienes muebles

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

| CUENTAS   | EJERCICIO FISCAL<br>2022 | EJERCICIO FISCAL<br>2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Muebles de oficina y estantería   | 1,987,637                | 2,113,385                |
| Muebles, excepto de oficina y estantería  | 133,130                  | 133,130                  |
| Equipo de cómputo y de tecnologías de la información                                  | 19,924,892               | 19,073,441               |
| Otros mobiliarios y equipos de administración   | 27,758                   | 27,758                   |
| Equipos y aparatos audiovisuales  | 5,731,862                | 5,644,313                |
| Aparatos deportivos   | 373,290                  | 373,290                  |
| Cámaras fotográficas y de video   | 1,234,608                | 1,206,277                |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo                                     | 13,380,533               | 8,955,832                |
| Equipo médico y de laboratorio  | 37,276,439               | 32,506,285               |
| Instrumental médico y de laboratorio  | 614,647                  | 423,076                  |
| Automóviles y camiones  | 2,394,743                | 2,394,743                |
| Equipo de defensa y seguridad   | 409,075                  | 409,075                  |
| Maquinaria y equipo agropecuario  | 255,431                  | 255,431                  |
| Maquinaria y equipo industrial  | 86,669                   | 86,669                   |
| Maquinaria y equipo de construcción   | 154,910                  | 154,910                  |
| Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial | 2,804,825                | 2,440,418                |
| Equipo de comunicación y telecomunicación   | 438,910                  | 447,760                  |
| Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos                     | 77,343                   | 77,343                   |
| Herramientas y máquinas-herramienta   | 260,670                  | 266,955                  |
| Otros equipos   | 742,326                  | 262,999                  |
| <b>Total de bienes muebles</b>  | <b>88,309,697</b>        | <b>77,253,089</b>        |



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



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<br>2022 | EJERCICIO FISCAL<br>2021 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Software                            | 621,819                  | 609,092                  |
| <b>Total de activos intangibles</b> | <b>621,819</b>           | <b>609,092</b>           |

## Depreciaciones, deterioro y amortización acumulada de bienes

El rubro de depreciaciones de la Universidad de la Sierra está integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS   | EJERCICIO FISCAL<br>2022 | EJERCICIO FISCAL<br>2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración         | 13,907,330               | 8,008,378                |
| Depreciación acumulada de mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 8,129,822                | 4,212,791                |
| Depreciación acumulada de equipo e instrumental médico y de laboratorio | 14,207,778               | 6,736,442                |
| Depreciación acumulada de equipo de transporte                          | 1,180,802                | 366,064                  |
| Depreciación acumulada de equipo de defensa y seguridad                 | 77,192                   | 21,966                   |
| Depreciación acumulada de maquinaria, otro equipo y herramientas        | 1,046,662                | 558,009                  |
| <b>Total de Depreciaciones</b>  | <b>38,549,586</b>        | <b>19,903,651</b>        |

Al 30 de septiembre de 2022, el saldo del rubro de Activo no Circulante es de \$ 308,619,277 (Trescientos ocho millones seiscientos diecinueve mil doscientos setenta y siete pesos) haciendo referencia que el aumento del activo circulante por la adquisición de bienes muebles y la contratación para la construcción de edificios.

## PASIVO

Al 30 de septiembre de 2022, el saldo asciende a la cantidad de \$ 5,424,542 (Cinco millones cuatrocientos veinticuatro mil quinientos cuarenta y dos pesos).



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**UNSI**  
Universidad de la  
Sierra Sur

## PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE

| CUENTAS   | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Cuentas por Pagar a corto plazo</b>                                      |                       |                       |
| Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | 180                   | 87,860                |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                    | 109,912               | 45,646                |
| Retenciones de Impuestos por Pagar a CP                                     | 1,395,385             | 889,050               |
| Retenciones del Sistema de seguridad social por Pagar a CP                  | 263,315               | 177,772               |
| Otras retenciones y Contribuciones por Pagar a CP                           | 367,514               | 379,293               |
| Cuentas por pagar por préstamos otorgados                                   | 0                     | 0                     |
| Otras Cuentas por Pagar a corto plazo                                       | 3,288,237             | 2,852,038             |
| Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a LP | 0                     | 0                     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5,424,542</b>      | <b>4,431,659</b>      |

El saldo al 30 de septiembre 2021 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:

Deuda por adquisición de bienes y contratación de servicios, corresponde a pago pendientes de realizar a proveedor por detalles en cuenta bancaria y pago pendiente de realizar por el servicio de teléfono e internet.

Transferencias internas y asignaciones al sector público, corresponde a saldo pendiente de ser ministrado por la Tesorería de la Secretaría de Finanzas.

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de septiembre (ISSS).

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 pensión alimenticia pendiente de pagar a beneficiario; de retenciones de crédito infonavit al mes de septiembre; retenciones fonacot; finiquitos pendientes de pagar; ingresos por deudas por convenio, y saldos de servicios personales pendientes de reintegrar a la Secretaría de Finanzas.

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

El saldo al 30 de septiembre 2022 de las cuentas de pasivo se integra de la siguiente manera:



Deuda por adquisición de bienes y contratación de servicios, corresponde rectificación de gastos de operación pendiente de realizar.

Transferencias internas y asignaciones al sector público, corresponde a saldo pendiente de ser ministrado por la Tesorería de la Secretaría de Finanzas de las CLC's 250 y 251 cuotas IMSS.

Retenciones de impuestos por pagar a corto plazo, corresponde a retenciones de nómina del mes de septiembre (ISSS).

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 retenciones de crédito infonavit al mes de septiembre; retenciones fonacot; finiquitos pendientes de pagar; 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 e ingresos propios 2022 pendientes de pagar.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Muestra el resultado de las operaciones de la entidad correspondiente al segundo trimestre del 2021 y 2022, integrado de la siguiente forma:

| CUENTAS   | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCA 2021 |
|---|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS   |                       |                      |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 102,079,530           | 102,082,103          |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS   |                       | 0                    |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   | <b>102,079,530</b>    | <b>102,082,103</b>   |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS                                  | EJERCICIO FISCAL 2022 | EJERCICIO FISCA 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| TRASNFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO | 71,880,578            | 72,983,553           |



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| AYUDAS SOCIALES                         | 172,180    | 188,000    |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0          | 93,900     |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE      | 2,891,040  | 8,943,667  |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS        | 74,943,798 | 82,209,121 |
| AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO     | 27,135,732 | 19,872,983 |

### Ingresos y Otros Beneficios

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021, asciende a un monto de \$ 102,082,103 (Ciento dos millones ochenta y dos mil ciento tres pesos) ingresos recibidos del Subsidio Estatal y Federal y recursos extraordinarios.

Los ingresos corresponden a los recursos recaudados correspondientes al periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 202, asciende a un monto de \$ 102,079,530 (Ciento dos millones setenta y nueve mil quinientos treinta pesos) ingresos recibidos del Subsidio Estatal y Federal y recursos extraordinarios.

### Gastos y Otras Pérdidas

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 30 de septiembre de 2021 por la cantidad de: 82,209,121 (Ochenta y dos millones doscientos nueve mil ciento veintiún pesos), integrados de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 72,983,553 (Setenta y dos millones novecientos ochenta y tres mil quinientos cincuenta y tres pesos) correspondiente a recursos que fueron comprometidos y devengados en los rubros de: Servicios personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales durante el periodo: del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021.
- b) Ayudas Sociales refleja un saldo por la cantidad de \$188,000 (Ciento ochenta y ocho pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2021 en el rubro de 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

- c) Otros Gastos con un saldo de 93,900.00 (Noventa y tres mil novecientos pesos), corresponde a recursos del FORDECYT, devengados y ejercidos en mes de abril.
- d) Inversión pública no capitalizable con un saldo de \$ 8,943,667 corresponde a proyecto autorizado denominado: 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.

### Gastos y Otras Pérdidas

Para el ejercicio 2022 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 2021 por la cantidad de: 74,943,798 (Setenta y cuatro millones novecientos cuarenta y tres mil setecientos noventa y ocho), integrados de la siguiente manera:

- a) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, refleja un saldo de \$ 71,880,578 (Setenta y un millones ochocientos ochenta mil quinientos 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 septiembre de 2022.
- b) Ayudas Sociales refleja un saldo por la cantidad de \$172,180 (Ciento setenta y dos mil ciento ochenta pesos) recursos que fueron comprometidos y devengados durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022 en el rubro de becas alimenticias a alumnos y becas a profesores investigadores derivado de recursos extraordinarios aprobados por su trayectoria académica.
- c) Inversión pública no capitalizable con un saldo de \$ 2,891,040 corresponde a proyecto autorizado denominado: Desarrollo de competencias en tics para personal administrativo para implementar escenarios formativos en la Universidad de la Sierra Sur.

### Ahorro Neto del Ejercicio

Al 30 de septiembre 2021 se muestra un ahorro por la cantidad de \$ 19,872,983 (Diecinueve millones ochocientos setenta y dos mil novecientos ochenta y tres pesos), pero la cantidad de \$ 7,855,356 afectó los capítulos 5000 y 6000, que corresponden a recursos federales refrendados.

Al 30 de septiembre 2022 se muestra un ahorro por la cantidad de \$ 27,135,732 (Veintisiete millones ciento treinta y cinco mil setecientos treinta y dos pesos), pero la cantidad de \$ 19,738,232 afectó los capítulos 5000 y 6000, que corresponden a



Gobierno del Estado  
de Oaxaca



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

recursos federales refrendados. (Para mayor apreciación se puede observar la conciliación entre los Ingresos /egresos Presupuestarios y 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 30 de septiembre de 2022, asciende a la cantidad de \$ 306,268,913 (Trescientos seis millones doscientos sesenta y ocho mil novecientos trece pesos) integrándose de la siguiente manera:

| RUBRO   | VARIACIONES |
|---|-------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021 | 295,029,131 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                       | 236,322,679 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2022         | 306,268,913 |



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 2022 | EJERCICIO FISCAL 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería          | 4,560,500             | 3,711,865             |
| Efectivos en Bancos - Dependencias       |                       |                       |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)   | 17,877,509            | 16,853,658            |
| Fondos con afectación específica         |                       |                       |
| Depósitos de fondos de terceros y otros  |                       |                       |
| <b>Total de Efectivos y Equivalentes</b> | <b>22,438,009</b>     | <b>20,565,524</b>     |

En el rubro de Efectivos bancos – tesorería se incluyen los saldos de cada una de las cuentas bancarias en ambos trimestres 2021 y 2022 corresponde a recursos de proyectos federales (PRODEP, FAM, Subsidio Federal) e ingresos propios, e inversiones de las cuentas de FAM, Subsidio federal e ingresos.



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



JUNTOS CONSTRUIMOS EL CAMBIO



UNSI  
Universidad de la  
Sierra Sur

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022  
(Pesos)

|  |            |             |
|--|------------|-------------|
| 1. Total de Ingresos (presupuestarios)   |            | 94,682,030  |
| 2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios                                   |            | 23,884,900  |
| 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 *                                  | 23,884,900 |             |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables                                 |            | 16,487,400  |
| Producto de capital  |            |             |
| Aprovechamiento capital  |            |             |
| Ingresos derivados de financiamientos  |            |             |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables **                                 | 16,487,400 |             |
| 4. Ingresos Contables (4=1+2-3)  |            | 102,079,530 |

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

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



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA



**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

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

Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2022

(Pesos)

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                       |            | <b>94,682,030</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios contables</b>                                  |            | <b>19,738,232</b> |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                       | 392,871    |                   |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                                      | 1,789,324  |                   |
| Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada                             | 17,556,037 |                   |
| <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   |            |                   |
| <b>4. Total Gastos Contables (4=1-2+3)</b>   |            | <b>74,943,798</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 2021 y 2022 se integran de la siguiente forma:

|                                     | 2022           | 2021        |
|-------------------------------------|----------------|-------------|
| Presupuesto de egresos aprobado     | 74,924,148.50  | 72,351,681  |
| Presupuesto de egresos por ejercer  | 4,043,262.33   | 17,456,052  |
| Presupuesto modificado              | 47,995,451.48  | 50,633,613  |
| Presupuesto de egresos comprometido | 118,876,337.65 | 105,529,242 |
| Presupuesto de egresos devengado    | 94,682,030.16  | 89,970,577  |
| Presupuesto de egresos ejercido     | 94,703,437.45  | 89,970,577  |
| Presupuesto de egresos pagado       | 94,572,118.53  | 89,924,931  |

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

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



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 30 de septiembre 2022 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 2022, un presupuesto autorizado de 74,924,149 (Setenta y cuatro millones novecientos veinticuatro mil ciento cuarenta y nueve pesos) 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 2022, se autorizaron varios movimientos presupuestales (ampliaciones) solicitados mediante procedimientos marcados en la normatividad vigentes por un monto de \$ 47,995,451 (Cuarenta y siete millones novecientos noventa y cinco mil cuatrocientos cincuenta y un pesos), derivados de recursos refrendados de años anteriores, ampliación al convenio del Subsidio Federal Ordinario y autorización de recursos FAM 2022.

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:  
2022

- Régimen Jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos



GOBIERNO DEL ESTADO  
DE OAXACA

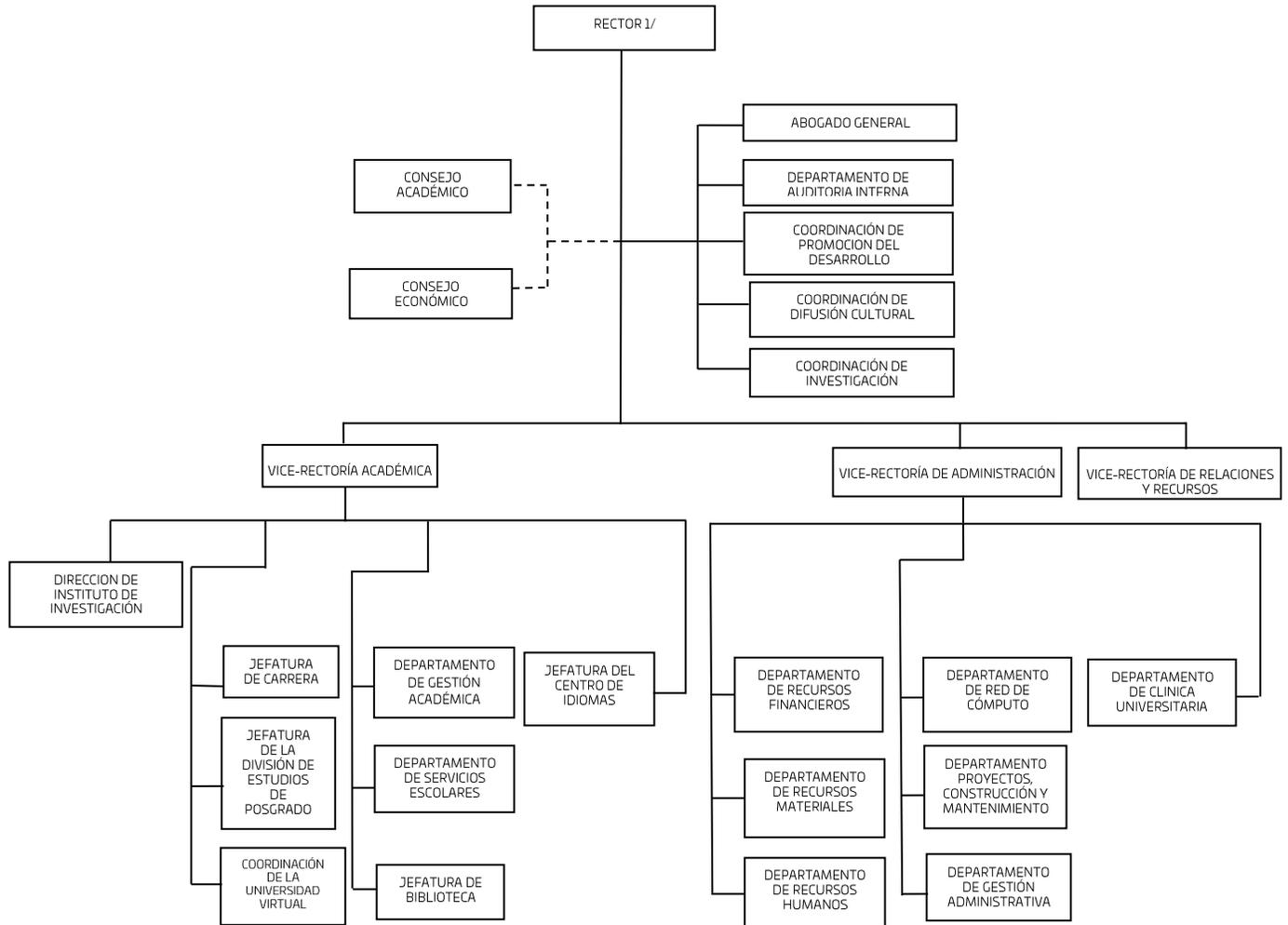


**UN SIS**  
Universidad de la  
Sierra Sur

- 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



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



**UNSI**  
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

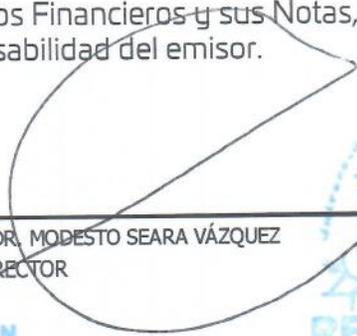
15. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros.

Fecha de generación: 14 de octubre 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 OCHSA VALENCIA  
VICE-RECTOR DE ADMINISTRACION



  
DR. MODESTO SEARA VÁZQUEZ  
RECTOR

