

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Fondo Fijo de Caja Chica	\$0.00	\$0.00
Bancos	\$1,002,964.7	\$942,695.6
Total	\$1,002,964.7	\$942,695.6

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2022				2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Subsidio para el empleo	-			\$0.33	\$ 0.33
Funcionarios y Empleados	-			\$0.40	\$ 0.40
Total				\$0.73	\$ 0.73

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	\$6,137,526.20	\$6,137,526.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$372,715.43	\$372,715.43
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$3,244,035.12	\$3,244,035.12
Vehículos y Equipo de Transporte	\$5,459,327.00	\$5,459,327.00
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	\$12,573,733.47	\$12,573,733.47
Activos Biológicos	\$374,000.00	\$374,000.00
Total	\$29,243,111.04	\$29,243,111.04

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.3%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	10.0%
Activos Biológicos	20.0%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Otros Activos

Concepto	2022	2021
Software	\$245,726.63	\$245,726.63
Total	\$245,726.63	\$245,726.63

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2022					2021
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales	X				\$51,261.44	\$49,344.66
Proveedores	X				\$23,466.13	\$30,785.04
Retenciones y Contribuciones por pagar	X				\$590,684.02	\$511,989.11
Otras cuentas por pagar a corto plazo (Servicios Escolares)	X				\$0.60	\$0.60
Total					\$665,412.19	\$592,119.41

Pasivos diferidos

Concepto	2022	2021
A corto plazo		
A largo plazo		
Total		

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2022	2021
Productos de Tipo Corriente	\$18,342.38	\$20,436.75
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$194,456.66	\$73,774.17
Total	\$212,799.04	\$94,210.92

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2022	2021
Subsidios y Subvenciones	\$35,664,318.00	\$35,229,467.00
Total	\$35,664,318.00	\$35,229,467.00

**Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento**

Concepto	2022	2021
Servicios Personales	\$ 23,753,824.85	\$22,234,486.08
Materiales y Suministros	\$6,083,213.27	\$4,726,915.32
Servicios Generales	\$5,823,489.92	\$7,910,244.58
Total	\$35,660,528.04	\$34,871,645.98

Servicios Personales

Concepto	2022	2021
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$16,030,148.21	\$14,518,767.65
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,890,682.92	\$2,613,156.12
Seguridad Social	\$4,394,460.27	\$3,697,278.66
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$438,533.45	\$1,405,283.65
Total	\$23,753,824.85	\$22,234,486.08

Materiales y Suministros

Concepto	2022	2021
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$ 1,066,210.36	\$762,607.73
Alimentos y Utensilios	\$ 1,108,202.74	\$1,186,968.35
Materias Primas y Materiales de Producción	\$ 52,603.26	\$160,869.22
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$ 1,358,698.14	\$747,435.41
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	\$ 560,652.71	\$392,049.68
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$ 390,861.41	\$32,550.46
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$ 401,314.08	\$363,441.07
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$ 1,144,670.57	\$1,080,993.40
Total	\$ 6,083,213.27	\$4,726,915.32

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Servicios Generales

Concepto	2022	2021
Servicios Básicos	\$ 667,230.29	\$627,900.88
Servicios de Arrendamiento	\$ 247,847.90	\$465,985.84
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$ 2,148,444.16	\$2,537,926.40
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$ 212,549.77	\$214,763.16
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$ 1,369,437.53	\$3,211,915.04
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$ 38,280.00	\$30,727.24
Servicios de Traslado y Viáticos	\$ 149,140.99	\$69,284.56
Servicios Oficiales	\$ 298,549.28	\$131,968.21
Otros Servicios Generales	\$ 692,010.00	\$619,773.25
Total	\$ 5,823,489.92	\$7,910,244.58

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2022	2021
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	0.00	0.00
Ayudas Sociales	\$237,258.39	\$28,661.20
Total	\$237,258.39	\$28,661.20

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2022	2021
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$0.00
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00
Depreciación de Bienes Muebles	\$1,113,597.34	\$1,150,039.45
Total	\$1,113,597.34	\$1,150,039.45

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2022	2021
Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 26,739,181.23	\$27,876,258.96
Total	\$ 26,739,181.23	\$27,876,258.96

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

Patrimonio Contribuido

Concepto	2022	2021
Aportaciones	\$ 0.0	0.00
Donaciones de capital	\$1,145,737.93	\$1,145,737.93
Total	\$1,145,737.93	\$1,145,737.93

Patrimonio Generado

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio	\$-1,134,266.73	\$-726,668.71
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$26,727,710.03	\$27,457,189.74
Total	\$25,593,443.30	\$26,730,521.03

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	\$1,002,964.77	\$942,695.68
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,002,964.77	\$942,695.68

b) NOTAS DE MEMORIA

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$35,792,001.80
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$158,553.44
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 35,877,117.04

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 35,792,001.80
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 52,768.81
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$158,553.44
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 35,897,786.43
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 35,742,817.98



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Chilchotla, una Institución de Educación Superior que forma individuos de nivel profesional, con el objetivo de preparar recurso humano con actitud científica, creativa, solidaria, con espíritu emprendedor e innovador, sensible a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas; los capacitamos de acuerdo a las demandas de la sociedad y al mismo tiempo desarrollamos actividades académicas de investigación, difusión y extensión universitaria, para beneficiar a la región, estado y nación, con la razón de mejorar el desarrollo humano.

2.- Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos con el que opera la Institución, está integrado por los Subsidios otorgados por los Gobiernos Federal y Estatal ministrados al amparo del Convenio de Apoyo Financiero Solidario, celebrado por el Ejecutivo Federal por conducto de la Secretaría de Educación Pública, el Gobierno del Estado de Puebla, y la Universidad, asimismo el mencionado Presupuesto de Egresos se integra por los Ingresos Propios y Extraordinarios captados y generados por los servicios que presta la Universidad.

El Presupuesto de Egresos es autorizado por el Consejo Directivo del Organismo, con base en las facultades que le otorga el artículo 52 fracción II de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla y el artículo 9 fracción X del Decreto de Creación del Organismo.

3.- Autorización e Historia

El 28 de agosto de 2009, se publica en el periódico oficial del Estado de Puebla, el Decreto por el cual se crea la Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Chilchotla, como lo especifica en el artículo 1 del mencionado Decreto; siendo su objeto el de impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de postgrado; así como el de llevar a cabo investigación científica, entre otras, como se especifica en el artículo 2 del mismo ordenamiento.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

CIFRAS EN PESOS

4.- Organización y Objeto Social

- a) La Universidad tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de postgrado, tendientes a la obtención de un título profesional, de conformidad con los planes y programas de estudio aprobados.
- b) Llevar a cabo investigación científica aplicada, humanística y desarrollo tecnológico, pertinentes para el progreso económico y social de la región, del Estado y de la Nación.
- c) Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria.
- d) Formar individuos con actitud científica, creativos, solidarios, con espíritu emprendedor, innovador, sensibles a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas.
- e) Fomentar la cultura tecnológica en la región y el Estado, a través de la impartición de programas de estudio orientados hacia la capacitación, actualización y desarrollo de competencias para el trabajo.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Identificar los efectos fiscales de los registros contables.
- b) Elaborar un catálogo de cuentas que permita cumplir, tanto con la norma contable, como con la obligación fiscal.
- c) Preparar estados financieros con base en la normatividad contable.
- d) Correlacionar las diferentes reglas particulares que deben guardar los registros contables.
- e) Desarrollar competencias necesarias para la interpretación de la información financiera para la toma de decisiones, así como el control de las obligaciones gubernamentales derivadas de la contabilidad.



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles. - A la fecha no se ha realizado la actualización de su valor.
- Provisiones. - Las provisiones que reflejan los estados financieros se refieren al pago de servicios, prestaciones de Seguridad Social (ISSSTEP), Sistema del Ahorro para el Retiro (SAR) y Retenciones de Impuestos que se cancelan en el mes siguiente.
- Depuraciones. - Se realiza revisión contable de saldos de cuentas deudoras y acreedoras, verificando que los importes que se reflejan sean los efectivamente generados por las operaciones realizadas.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

LEONCIO MARAÑÓN PRIEGO
RECTOR

EZEQUIEL LÓPEZ OLALDE
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y
FINANZAS