

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	4,978.4	14,948.0
Efectivo y Equivalentes	4,978.4	14,948.0

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017			Total	2016	Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días			
Total	344.5	0.0	0.0	344.5	585.5	585.5
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	344.5	0.0	0.0	344.5	585.5	585.5

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
_Inversiones financieras a largo plazo	0.0	0.0

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2017	2016
Total	24.1	21.1
_Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	24.1	21.1

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2017	2016
Total	21,967.5	21,967.5
_Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso	21,967.5	21,967.5

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
No aplica	0%

Bienes Muebles

Concepto	2017	2016
Total	26,845.2	18,060.6
_Bienes muebles	26,845.2	18,060.6

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de oficina y estantería	10%
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	33.3%
Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	33.3%
Aparatos deportivos	20%
Cámaras fotográficas y de video	33.3%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	20%
Equipo médico y de laboratorio	20%
Instrumental médico y de laboratorio	20%
Automóviles y equipo de transporte	20%
Equipo de defensa y seguridad	20%
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%
Maquinaria y Equipo de construcción	10%
Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	10%
Otros equipos	10%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	370.1	370.1
_Activos intangibles	370.1	370.1

**UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO
DE PUEBLA-AHUACATLÁN**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	1,588.4	0.0	0.0	0.0	1,588.4	1,613.8
Cuentas por pagar	1,588.4	0.0	0.0	0.0	1,588.4	1,613.8

Documentos por Pagar

Concepto	2017				Total	2016 Total
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Documentos por pagar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
_Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración	0.0	0.0

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivos diferidos

Concepto	2017
Total	0.0
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0

Otros Pasivos

Concepto	2017	2016
Total	0.0	0.0
_Otros pasivos	0.0	0.0

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	36,837.9	41,675.5
_Patrimonio	36,837.9	41,675.5

Patrimonio Contribuido

Concepto	2017
Total	37,885.8
_Patrimonio Contribuido	37,885.8

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Total	505.6
_Patrimonio generado	505.6

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	43.3	879.3
_Ingresos de gestión	43.3	879.3

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	31,256.5	25,555.1
_Servicios Personales	13,840.8	11,441.2
_Materiales y Suministros	9,471.2	6,081.6
_Servicios Generales	7,944.5	8,032.3

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2017	2016
Total	13,840.8	11,441.2
_Remuneración al Personal de Carácter Permanente	8,751.3	7,703.5
_Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,544.0	1264.4
_Seguridad Social	3,264.1	2,279.2
_Otras Prestaciones sociales y económicas	254.5	194.1
_Pago de Estímulos a Servidores Públicos	26.9	0.0

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	9,471.2	6,081.6
_Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,119.7	1,570.6
_Alimentos y Utensilios	442.6	545.7
_Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	216.0	168.1
_Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	4,399.6	1,187.2
_Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,100.9	896.6
_Combustibles, Lubricantes y Aditivos	762.9	741.8
_Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	286.7	234.4
_Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1142.8	737.2

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	7,944.5	8,032.3
_Servicios Básicos	792.7	619.6
_Servicios de Arrendamiento	462.5	577.6
_Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,263.7	2,145.0
_Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	101.0	87.6
_Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,375.5	2,637.2
_Servicios de Comunicación Social y Publicidad	497.1	497.0
_Servicios de Traslado y Viáticos	627.0	825.2
_Servicios Oficiales	131.4	120.8
_Otros Servicios Generales	694.6	522.3

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2017	2016
Total	100.5	30.0
_Ayudas Sociales	100.5	30.0

Otros Gastos

Concepto	2017	2016
Total	211.9	14,661.6
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	211.9	14,661.6

**UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO
DE PUEBLA-AHUACATLÁN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	4,978.4	14,948.0
_Efectivo y equivalentes	4,978.4	14,948.0

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	5,576.4	373.8
_Adquisición de bienes muebles e inmuebles	5,576.4	373.8

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total	20,683.6	36,913.5	16,229.9	43.9
Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de egresos	20,683.6	36,913.5	16,229.9	43.9

**UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO
DE PUEBLA-AHUACATLÁN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	20,683.5	31,989.4	11,305.9	36.11
Estado Analítico de ingresos presupuestales	20,683.5	31,989.4	11,305.9	36.11

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	0.0
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y garantías	0.0
Juicios	0.0
Inversión pública	0.0

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	20,683.6
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	31,989.5
Ley de Ingresos Recaudada	31,989.5

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	20,683.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,233.3
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	38,146.8
Presupuesto de Egresos Devengado	36,913.5
Presupuesto de Egresos Pagado	35,608.9

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El presente documento informa la situación financiera de la Universidad Interserrana del Estado de Puebla Ahuacatlán al 31 de diciembre de 2017.

Información Contable

Se presentan los siguientes reportes: Informe de actividades, estado analítico de la deuda y otros pasivos, estado analítico del activo, estado de situación financiera, estado de cambios en la situación financiera, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujos de efectivo, informe de pasivos contingentes.

Información Presupuestaria

Se presentan los siguientes reportes: Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación económica, por objeto del gasto, por clasificación administrativa, por clasificación funcional, endeudamiento neto, intereses de la deuda, estado analítico de ingresos, indicadores de postura fiscal.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros y la información emanada de la Contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción, e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

**UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO
DE PUEBLA-AHUACATLÁN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

MILES DE PESOS

Nota: No se presenta dictamen al 31 de diciembre de 2017.

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