

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo y equivalentes	965.6	1,890.5
Total	965.6	1,890.5

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

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.	229.0	0.0	0.0	229.0	250.4
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.		183.4	0.0	183.4	22.5
Total	229.0	183.4	0.0	412.4	272.9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2019	2018
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Inversiones Financieras

Concepto	2019	2018
Inversiones Financieras	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Inmuebles e intangibles	22,556.0	21,979.5
Total	22,556.0	21,979.5

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Tasas de depreciación	0%

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2019	2018
Estimaciones y Deterioros	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de oficina y estantería	10%
Muebles, excepto 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 industrial	10%
Maquinaria y equipo de construcción	10%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y refrigeración	10%
Equipo de comunicación y telecomunicación	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos.	10%
Otros equipo	10%
Porcinos	20%
Peces y acuicultura	20%
Especies menores y de zoológico	20%

Otros Activos

Concepto	2019	2018
Activos Intangibles	367.7	367.7
Total	367.7	367.7

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	460.9	0.0	0.0	0.0	460.9	556.8
Total	460.9	0.0	0.0	0.0	460.9	556.8

Documentos por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Documentos por Pagar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Concepto	2019	2018
Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

Pasivos diferidos

Concepto	2019
A corto plazo	0.0
A largo plazo	0.0
Total	0.0



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Pasivos

Concepto	2019	2018
Otros Pasivos	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019	2018
Derechos	41.7	84.5
Total	41.7	84.5

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

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	33,372.7	31,132.5
Total	33,372.7	31,132.5

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios Varios.	1.5	12.0
Total	1.5	12.0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	17,881.3	16,240.7
Materiales y Suministros	7,316.4	7,836.9
Servicios Generales	7,214.6	7,803.6
Total	32,412.3	31,881.2

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Remuneración al Personal de Carácter Permanente	11,785.8	10,368.9
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,097.9	1,834.8
Seguridad Social	3,680.7	3,735.9
Otras Prestaciones sociales y económicas	313.7	284.3
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	3.0	16.7
Total	17,881.3	16,240.7

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,155.2	1,157.2
Alimentos y Utensilios	461.0	659.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	371.4	237.1
Materiales y Artículos de Construcción y Reparación	1,586.3	2,216.0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,137.6	998.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,092.5	901.9
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	401.3	370.4
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,110.7	1,295.4
Total	7,316.4	7,836.9

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	1,009.6	883.6
Servicios de Arrendamiento	261.1	492.2
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,398.2	2,320.2
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	112.1	145.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y	1,392.9	1,733.2
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	502.0	605.8
Servicios de Traslado y Viáticos	817.4	676.9
Servicios Oficiales	129.6	153.8
Otros Servicios Generales	592.5	716.5
Total	7,214.6	7,803.6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Ayudas sociales	16.0	309.3
Total	16.0	309.3

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	0.0	0.0
Total	0.0	0.0

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Patrimonio	25,746.0	30,431.1
Total	25,746.0	30,431.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
Patrimonio Contribuido	35,227.1
Total	35,227.1

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Patrimonio Generado	25,746.0
Total	25,746.0

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,690.5	4,978.4
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.0	0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondo en afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
Total de Efectivo y Equivalentes	1,690.5	4,978.4

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Muebles	567.3	261.0
Otras Aplicaciones de Inversión	9.2	29.9
Total	576.5	290.9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y Garantías	0.0
Juicios	0.0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.0
Bienes concesionados o en comodato	0.0

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	30,835.0
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	33,414.4
Ley de Ingresos Recaudada	32,683.1

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	30,385.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	473.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	33,477.8
Presupuesto de Egresos Devengado	33,004.8
Presupuesto de Egresos Pagado	32,770.0



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-AHUACATLÁN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. 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 2018.

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 2019**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Responsable
Cargo y firma

Maritza Aldana Osorno
Directora de Administración y Finanzas

Guillermina Sosa Galindo
Jefa de Departamento de Presupuesto y
Contabilidad