



**UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL
ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA**

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo en este rubro se conforma por los recursos económicos apasivados por concepto de Impuestos por Pagar, Seguridad Social y Servicios, los cuales representan una obligación, que se cancela con el entero y pago de los mismos, el cual se integra de los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Fondo Fijo de caja Chica	\$ 0.0	\$ 0.0
Bancos	\$2,132.6	\$1,907.9

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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

En saldo de este rubro representa los derechos que se tienen por los bienes y servicios pendientes de recibir al cierre del ejercicio.

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos a recibir efectivos o equivalentes	\$142.1			\$142.1	\$10.0
Derechos a recibir bienes o servicios	-				\$225.2
Total	\$142.1			\$142.1	\$235.2

Inversiones Financieras a Largo Plazo

No se cuentan con Inversiones Financieras a Largo Plazo.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, muebles e Intangibles

Se integra por los edificios y construcciones que integran la Universidad, así como el mobiliario y equipo de administración, equipo para laboratorio, vehículos y equipos de transporte, así como por los programas informáticos (marcas, software, licencias).

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra por el edificio de las oficinas administrativas, y aulas prefabricadas donde se encuentran instalados talleres, laboratorios y aulas académicas de la Universidad.

Concepto	2019	2018
Edificios No Habitacionales	\$23,953.0	\$23,953.0
Total	\$23,953.0	\$23,953.0

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Edificios no habitacionales	3.3%

Bienes Muebles

Los bienes propiedad de la Universidad para el equipamiento de áreas administrativas así como de talleres, laboratorios y aulas académicas, utilizados para las actividades de cada área.

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	\$5,173.1	\$5,154.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,188.3	\$1,188.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$3,204.3	\$3,204.2
Vehículos y Equipo de Transporte	\$5,459.3	\$5,459.3
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	\$11,706.6	\$11,678.2
Activos Biológicos	\$374.3	\$374.3
Total	\$27,105.9	\$27,058.9



UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentaje 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%

Activos Intangibles

Integrado por los Programas y Licencias para el trabajo en áreas administrativas y docentes.

Concepto	2019	2018
Software	\$194.7	\$194.7
Total	\$194.7	\$194.7

Pasivo

Representa las obligaciones por el pago de impuestos, prestaciones y seguridad social por el pago de sueldos, integrado de la siguiente manera:

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	\$0.0				\$0.0	\$1.3
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$45.0				\$45.0	\$46.8
Retenciones y contribuciones por pagar	\$422.5				\$422.5	\$334.8
Proveedores por pagar a corto plazo	\$547.2				\$547.2	\$222.6
Total	\$1,014.7				\$1,014.7	\$605.5

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Hacienda Pública/Patrimonio	\$45,949.9	\$47,819.1
Total	\$45,949.9	\$47,819.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2019
Aportaciones	\$33,076.4
Donaciones de Capital	\$1,145.7
Total	\$34,222.1

Patrimonio Generado

Concepto	2019
Resultado del Ejercicio	-\$1,869.1
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$13,597.0
Total	\$11,727.4

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Representa los recursos económicos obtenidos por subsidios por parte de los Gobiernos Federal y Estatal, así los recursos autorizados para el desarrollo de Proyectos Educativos y los generados por los servicios prestados por la Universidad, conformados de la siguiente manera:

Ingresos de Gestión

Por los servicios otorgados por la Universidad

Concepto	2019	2018
Productos de Tipo Corriente	\$35.6	\$20.1
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$61.9	\$776.9
Total	\$97.5	\$797.0



UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Recursos recibidos por los Subsidios autorizados por parte de los Gobiernos Federal y Estatal, así como para el desarrollo de Proyectos Educativos por parte de Instituciones.

Concepto	2019
Subsidio y Subvenciones	\$31,934.5
Total	\$31,934.5

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	\$20,265.3	\$18,204.6
Materiales y Suministros	\$4,005.2	\$3,803.3
Servicios Generales	\$6,498.9	\$8,647.7
Total	\$30,769.4	\$30,665.6

Servicios Personales

Representa los sueldos y prestaciones del personal que conforma la plantilla laboral.

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$13,483.5	\$12,284.3
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,428.7	\$2,160.6
Seguridad Social	\$3,785.6	\$3,345.5
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$567.5	\$414.2
Total	\$20,265.3	\$18,204.6

Materiales y Suministros

Por los insumos, materiales y materias primas utilizados en talleres, laboratorios, áreas docentes y áreas administrativas.

Concepto	2019	2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$1,062.4	\$1,054.2
Alimentos y Utencilios	\$1,003.4	\$1,060.2
Materias Primas y Materiales de Producción	\$54.7	\$2.5

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$379.9	\$601.1
Productos Químicos farmacéuticos y de laboratorio	\$292.3	\$195.8
Combustible, lubricantes y aditivos	\$523.0	\$536.5
Vestuario, blancos, Prenda de Protección y Artículos Deportivos	\$301.1	\$105.2
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$388.3	\$247.8
Total	\$4,005.2	\$3,803.2

Servicios Generales

Por los servicios para el funcionamiento y operatividad de talleres, laboratorios, áreas docentes y áreas administrativas.

Concepto	2019	2018
Servicios Básicos	\$698.5	\$740.7
Servicios de Arrendamiento	\$188.0	\$96.8
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$2,258.6	\$2,497.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$290.5	\$310.3
Servicios de Instalación, Reparación Mantenimiento y Conservación	\$1,597.1	\$3,894.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$306.6	\$107.8
Servicios de Traslados y Viáticos	\$250.3	\$195.5
Servicios Oficiales	\$145.7	\$279.8
Otros Servicios Generales	\$763.6	\$525.1
Total	\$6,498.9	\$8,647.8

Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$1,138.4	\$364.1
Ayudas Sociales	\$124.1	\$383.4
Total	\$1,262.5	\$747.5

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$1,869.1	\$1,673.7
Total	\$1,869.1	\$1,673.7

**UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL
ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA**

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
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$224.6	\$1,545.2
Total	\$224.6	\$1,545.2

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Bienes Muebles	\$46.9	\$2,156.2
Total	\$46.9	\$2,156.2

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$13,683.9	\$13,483.5	\$200.4	1.46%
Remuneración de Carácter Eventual	\$20.0	\$0.0	\$20.0	100.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,432.7	\$2,428.7	\$4.0	0.16%
Seguridad Social	\$3,802.3	\$3,785.6	\$16.7	0.44%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$650.2	\$567.5	\$82.7	12.73%
Materiales de Administración	\$1,098.2	\$1,062.4	\$35.8	3.26%
Alimentos y Utensilios	\$1,003.4	\$1,003.4	\$0.0	0.00%
Materias Primas y Materiales de Producción	\$54.7	\$54.7	\$0.0	0.00%
Materiales y Artículos de Construcción	\$379.9	\$379.9	\$0.0	0.00%
Productos Químicos Farmacéuticos	\$292.2	\$292.2	\$0.0	0.00%

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$554.4	\$523.0	\$31.4	5.66%
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	\$301.1	\$301.1	\$0.0	0.00%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$388.3	\$388.3	\$0.0	0.00%
Servicios Básicos	\$700.4	\$698.5	\$1.9	0.27%
Servicios de Arrendamiento	\$194.9	\$188.0	\$6.9	3.55%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	\$2,290.4	\$2,258.06	\$31.8	1.39%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$295.8	\$290.5	\$5.3	1.80%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento.	\$1,617.0	\$1,597.1	\$19.9	1.23%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$306.6	\$306.6	\$0.0	0.00%
Servicios de Traslado y Viáticos	\$286.5	\$250.3	\$36.2	12.61%
Servicios Oficiales	\$239.3	\$145.7	\$93.6	39.14%
Otros Servicios Generales	\$861.5	\$763.6	\$97.9	11.37%
Transferencias Internas y Asignaciones	\$1,138.4	\$1,138.4	\$0.0	0.00%
Ayudas Sociales	\$308.8	\$124.1	\$184.7	59.81%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$163.7	\$47.0	\$116.7	71.30%
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$59.0	\$18.5	\$40.5	68.58%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$22.0	\$0.0	\$22.0	100.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$92.5	\$28.4	\$64.1	69.25%

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Derivados de Uso y Aprovechamiento	\$35.6	\$35.6	\$0.0	0.0%
Ingreso por Venta de Bienes	\$61.9	\$61.9	\$0.0	0.0%
Subsidio y Subvenciones	\$31,934.5	\$31,934.5	\$0.0	0.0%
Total	\$32,032.0	\$32,032.0	\$0.0	0.0%



UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
No se tuvo registro en cuentas de Orden	
Total	

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$32,810.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$778.9
Ley de Ingresos Recaudada	\$32,032.0

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$32,810.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$1,159.7
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobados	\$427.8
Presupuesto de Egresos Devengados	\$32,078.9
Presupuesto de Egresos Pagado	\$31,412.5



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. 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 Secretaria 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.



UNIVERSIDAD INTERRERANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

No se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros del Organismo.



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Consisten principalmente por el efectivo y saldos en las cuentas de cheques con las que cuenta el Organismo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo, presentando los saldos a valor nominal.

c. Inversiones Financieras

No se tienen Inversiones

d. Instrumentos financieros derivados

No se tienen

e. Bienes Muebles e Inmuebles

El edificio principal se encuentra registrado a su costo de donación de acuerdo al acta entregada por el CAPCEE, y los edificios no habitacionales se registra a su costo de adquisición, el mobiliario y equipo se valúa a costo de adquisición. De acuerdo a las políticas contables aplicables a entidades gubernamentales, las adquisiciones de activo fijo al 31 de diciembre de 2013 se consideraban un egreso en el estado de ingresos y egresos y a su vez un incremento en el patrimonio de la Entidad, por lo que estos activos no se depreciaron, a partir del ejercicio 2014 los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles adquiridos se depreciarán y amortizarán contablemente de acuerdo a las reglas emitidas por el CONAC.

f. Provisiones

No se tienen Provisiones relevantes de informar.



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

g. Beneficios a los Empleados

De acuerdo a la Ley Federal del Trabajo la Entidad tiene obligaciones por indemnizaciones a los trabajadores, en el caso que sean despedidos en circunstancias no imputables al mismo, y se pagan al personal cuando se separa de la Institución, se registran cuando efectivamente se devenga

h. Patrimonio

El patrimonio de la Universidad estará constituido por:

- Las aportaciones, participaciones, subsidios y que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- Los bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.
- Los recursos propios que obtenga por concepto de servicios que preste, así como por la venta los productos derivados de los proyectos de la Universidad.
- Las utilidades, intereses, dividendos rendimientos, en general, los bienes, derechos y demás ingresos que adquiera por cualquier título legal.
- Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus atribuciones y en cumplimiento de su objeto.

i. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la Entidad provienen principalmente de Subsidios ministrados por los gobiernos Federal y Estatal, con base al Convenio de apoyo Financiero celebrado para la operatividad de la Universidad, por el cobro de cuotas a los alumnos principalmente por



UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

concepto de inscripción, exámenes extraordinarios, constancias, pago de derechos a examen profesional, por los Convenios celebrados para el desarrollo de Proyectos en beneficio de la comunidad estudiantil y población de las regiones aledañas.

Se reconocen cuando se tiene el derecho a recibirlos.

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce cuando se tiene el derecho a recibir el beneficio.

7. Eventos Posteriores al Cierre

No se tienen eventos posteriores al cierre.

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

Lic. Violeta Reyes Blanco
Rectora

Lic. Vidal Moacyr González Benítez
Director de Finanzas y Administración

Lic. Christian Acosta Mirón
Jefa del Departamento de Control
Presupuestal