

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
EFFECTIVO	8.6	9.9
BANCOS/TESORERÍA	16,121.9	19,982.2
Total	16,130.5	19,992.1

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	326.5		326.5	59.7
Total		326.5		326.5	59.7

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2014	2013
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN	29,202.9	22,380.8
TERRENOS	113.4	113.4
Total	29,316.3	22,494.2

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
AMORTIZACIÓN DE BIENES INMUEBLES	5

Bienes Muebles

Concepto	2014	2013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	8,934.1	6,907.1
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,087.1	597.3
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	23.4	19.9
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4,911.5	4,126.5
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59.0	59.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	996.0	996.0
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	111.7	111.7
Total	16,122.8	12,817.5

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10 Y 33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10 Y 33
EQUIPO INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	10
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	25
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	25

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

Activos Intangibles

Concepto	2014	2013
LICENCIAS	288.8	288.8
Total	288.8	288.8

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2014					2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,046.2				2,046.2	320.9
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	521.7				521.7	126.8
Total	2,567.9				2,567.9	447.7

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
APORTACIONES	35,113.4	28,641.6
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,393.6	4,842.8
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,563.0	21,720.2
Total	70,070.0	55,204.6

Patrimonio Contribuido

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014
APORTACIONES	35,113.4
Total	35,113.4

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,393.6
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,563.0
Total	34,956.6

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2014	2013
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	46,598.1	30,717.0
Ingresos Financieros	3.2	1.8
Otros Ingresos y Beneficios Varios	424.3	1,930.8
Total	47,025.6	32,649.6

Gastos y Otras Pérdidas

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	12,436.8	9,847.1
Materiales y Suministros	4,097.1	2,268.3
Servicios Generales	7,814.5	6,157.8
Total	24,348.4	18,273.2

Servicios Personales

Concepto	2014	2013
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8,557.0	6,022.0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		294.5
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,157.2	1,390.4
Seguridad Social	2,274.2	1,596.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	448.4	414.0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		129.6
Total	12,436.8	9,847.1

Materiales y Suministros

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2014	2013
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,074.6	678.7
Alimentos y Utensilios	147.0	195.6
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	4.7	22.5
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	764.7	90.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	117.5	3.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	781.9	592.1
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	203.2	43.6
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,003.5	641.8
Total	4,097.1	2,268.3

Servicios Generales

Concepto	2014	2013
----------	------	------

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Básicos	467.3	362.1
Servicios de Arrendamiento	567.4	117.3
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	3,088.3	1,549.8
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	253.5	320.7
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,352.5	431.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	562.8	1,006.1
Servicios de Traslado y Viáticos	732.7	1,145.1
Servicios Oficiales	76.6	197.6
Otros Servicios Generales	713.4	1,141.2
Total	7,814.5	6,157.8

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2014	2013
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	13,926.5	8,034.2
Ayudas Sociales	357.1	1,499.4
Total	14,283.6	9,533.6

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2014	2013
Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3,861.6	529.7
Total	3,861.6	529.7

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2014	2013
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,822.1	0.0
Bienes Muebles	3,305.3	2,096.9
Otras Aplicaciones de Inversión	10,453.0	0.0
Total	20,580.4	2,140.2

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Gasto Corriente	51,666.1	38,632.0	13,034.1	25.23
Gasto de Capital	14,637.1	3,655.7	10,981.4	75.02
Total	66,303.2	42,287.7	24,015.5	36.22

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Ingresos por Ventas de Bienes y	0.0	424.3	424.3	100.00

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios				
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	23,246.1	46,598.1	22,352.0	96.15
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.0	3.2	3.2	100.00
Total	23,246.1	47,025.6	22,799.5	98.08

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	23,246.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	22,799.5
Ley de Ingresos Recaudada	47,025.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	23,246.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	24,015.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	43,057.1
Presupuesto de Egresos Devengado	42,287.7
Presupuesto de Egresos Pagado	40,195.2

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

La Universidad Intercultural del Estado de Puebla, fue creada por decreto el 08 de marzo de 2006, es un organismo público descentralizado del gobierno del estado con carácter gratuito y único con modelo intercultural. Actualmente cuenta con cuatro programas educativos: desarrollo sustentable, turismo alternativo, lengua y cultura e ingeniería forestal comunitaria. La universidad pertenece a la asociación nacional de universidades interculturales (ANUI), de la cual el Mtro. Alibert Sánchez Jiménez, encargado de la rectoría, es el secretario.

En mayo de 2013 la universidad comenzó una nueva etapa, y con ella, un nuevo impulso hacia su consolidación como una institución que ofrece educación superior pertinente y de calidad para los pueblos originarios de la región y el estado.

Información Contable

Los Estados Financieros están Armonizados de acuerdo con los Lineamientos del CONAC, teniendo como herramienta electrónica el SCG II.

Información Presupuestaria

La Información Presupuestaria está de acuerdo con los Lineamientos del CONAC, teniendo como herramienta electrónica el SCG II.

Panorama Económico

La Universidad ha mostrado superávit en todos los años desde su creación, y a partir del año 2013 ha conseguido más recursos provenientes de Convenios con Entidades Federales, además de Incrementar sustancialmente sus Recursos Ordinarios.

Autorización e Historia

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Autorización:

Los Estados Financieros del Ejercicio 2014, fueron aprobados en Sesión Extraordinaria del Consejo Directivo de fecha 12 de Febrero del presente.

Historia:

La Universidad después de un proceso de cambios en Rectoría en el año de 2013, se ha renovado y consolidado con la Gestión del Mtro. Alibert Sánchez Jiménez como Encargo de la Rectoría.

Organización y Objeto Social

Organización:

Para el despacho de las funciones y ejercicio de las atribuciones que le corresponde ejercer a la Universidad, ésta cuenta con:

Un Consejo Directivo;

Un Rector;

La siguiente estructura administrativa:

- a) Secretaría Académica;
- b) Dirección de la División de Procesos Naturales;
- c) Dirección de la División de Procesos Sociales;
- d) Dirección de Planeación, Programación y Evaluación;
- e) Dirección de Finanzas y Administración;
- f) Abogado General.

Los demás servidores públicos adscritos a la estructura administrativa de la Universidad, cualquiera que sea el cargo que ostenten, realizan las funciones que les corresponden en términos de los respectivos manuales de organización, de procedimientos y de servicios al público, así como a las que les asignen o encomienden el Consejo Directivo, el Rector, o el superior jerárquico del cual dependen, coordinando y supervisando a su vez los trabajos del personal que les esté subordinado o forme parte del área de la cual es responsable, en términos del acuerdo de adscripción emitido, así como de la demás normatividad aplicable.

Objeto:

La "UNIVERSIDAD" tiene por objeto:

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- I. Formar profesionales e intelectuales comprometidos con el desarrollo económico y cultural en los ámbitos comunitario, regional y nacional, cuyas actividades contribuyan a promover procesos de revaloración y revitalización de lenguas y culturas originarias, así como la generación de conocimiento de estos pueblos;**
- II. Impulsar una educación cuya raíz surja de la cultura del entorno inmediato a los estudiantes e incorpore elementos y contenidos de horizontes culturales diversos;**
- III. Propiciar el desarrollo de competencias comunicativas en diversas lenguas, con la finalidad de fomentar la revitalización y uso cotidiano de la lengua materna; así como promover el dominio de una segunda lengua común a los procesos de comunicación en el territorio nacional y la enseñanza y práctica de idiomas extranjeros, como herramientas de comunicación para comprender y dominar procesos tecnológicos y de vanguardia;**
- IV. Fomentar el contacto con su entorno y el diálogo intercultural en un ambiente de respeto a la diversidad;**
- V. Formar individuos con actitud científica, creativa y solidaria; con espíritu emprendedor, innovador, sensibles a la diversidad cultural y comprometidos con el respeto a la valoración de las diferentes culturas;**
- VI. Organizar y realizar actividades de investigación y de postgrado en las áreas en las que ofrezca educación, atendiendo fundamentalmente a los problemas locales, regionales, estatales y nacionales, con relación a las necesidades de desarrollo socioeconómico de la Entidad;**
- VII. Llevar a cabo investigación en lengua y cultura, con el objeto de aportar elementos fundamentales que permitan desarrollar estrategias de revitalización de las lenguas y las culturas; y que nutran el proceso de formación académico profesional;**
- VIII. Desarrollar programas y proyectos de difusión de la cultura, que permitan la recuperación de lenguas, culturas y tradiciones locales y regionales, con el fin de establecer en la comunidad un diálogo intercultural;**
- IX. Difundir el conocimiento de las lenguas y la cultura indígena, a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida;**
- X. Impartir programas de educación continua orientados hacia la formación y capacitación del profesorado y al fortalecimiento de los principios de la perspectiva intercultural;**
- XI. Ofrecer servicios adecuados a las necesidades locales y regionales;**
- XII. Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir al desarrollo económico y social de la comunidad; y**

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

XIII. Diseñar planes y programas de estudio con base en contenidos y enfoques educativos flexibles, centrados en el aprendizaje, a efecto de dotar al estudiante de las habilidades para aprender a lo largo de la vida.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros son el resultado del registro de cada una de las operaciones realizadas por la Universidad, en la realización de sus actividades para alcanzar sus metas durante el Ejercicio 2014.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema Contable Gubernamental SCG es un instrumento técnico integral, que sustentado en los principios de contabilidad –en particular la gubernamental- y en sistemas de computo, registra, clasifica y resume , los movimientos económicos y patrimoniales de los sujetos de revisión, estableciendo controles y generando información precisa de sus transacciones.

Su idea es facilitar a los sujetos de revisión los registros, y controles, mediante el establecimiento de catálogos de cuenta por tipo de sujeto; vincular la contabilidad presupuestal, para obtener información sobre la contabilidad patrimonial; uniformar las presentaciones de la información financiera, congruente con los conceptos de obra ejecutada; eficientar la oportunidad, objetividad e imparcialidad de la fiscalización.

Incluye un módulo para el registro y control de bienes patrimoniales, que se incorporan al catálogo de cuentas, agrega reportes sobre el desempeño de los sujetos basados en los programas establecidos por el propio ente.

Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

La Universidad no ha Revaluado sus Estados Financieros por Inflación.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo se registra en la Cuenta Caja, y el saldo que representa es el pendiente de depositar al 31 de Diciembre de 2014, por Captación de Derechos.

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Equivalentes de Efectivo se registran en Bancos y se encuentran depositados en cuentas Bancarías a nombre de la Institución y todas ellas en la Institución bancaria BBVA Bancomer, S.A., ninguna cuenta es productiva.

c. Inversiones Financieras

La Universidad no tiene Inversiones Financieras.

d. Instrumentos financieros derivados

La Universidad no tiene Instrumentos Financieros

e. Bienes Muebles e Inmuebles

Los Bienes Muebles e Inmuebles se registran de acuerdo al Monto Original de la Inversión, considerando el IVA como parte del mismo (está pendiente su Revaluación y Depreciación).

f. Provisiones

La Universidad registra las provisiones pendientes de pago (proveedores e impuestos por pagar o enterar al 31 de Diciembre de 2014.) y que están devengadas.

g. Beneficios a los Empleados

Los Empleados Académicos cuentan con una cantidad como ayuda para Material Didáctico, y además de una cantidad para Despensa, misma que también se otorga a los Empleados Administrativos, y todos a su vez cuentan con los servicios del ISSSTEP de acuerdo a su categoría de afiliación al mismo.

h. Patrimonio

El patrimonio representa el Registro de los Bienes Inmuebles de la Universidad, y Bienes Muebles de Acuerdo al Sistema Contable Gubernamental (Esta pendiente su depuración).

i. Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se Registran en el momento preciso de su captación. De acuerdo al Sistema Contable Gubernamental.

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Gastos

Los Gastos se Registran en el momento de su pago de acuerdo al Sistema Contable Gubernamental

Eventos posteriores al cierre

Después del cierre se realizó la revisión del último trimestre del Ejercicio 2014 por parte del Auditor Externo designado.

UNIVERSIDAD INTERCULTURAL DEL ESTADO DE PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Nota: Para la Realización de los Estados Financieros Armonizados, se tomó como base los Registros Contables del Sistema Contable Gubernamental (pues no se ha concluido con el Registro Contable en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), al cierre de la Cuenta Pública 2014.

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

Responsable

Mtro. Alibert Sánchez Jiménez
Encargado de la Rectoría

Autoriza

Elabora

C.P. Radames Ramírez Chávez
Director de la Dirección de Finanzas y
Administración

C.P. Ernesto Martínez Hernández
Comisionado de la Jefatura del
Departamento de Contabilidad