

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo de 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 rubro se conforma de los siguientes conceptos:

Concepto	2014	2013
Fondo Fijo de caja Chica	1.1	0
Bancos	7776.0	4050.3
Total	7777.1	4050.3

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

El saldo de este rubro representa los derechos pendientes de recibir, el cual esta integrado de la siguiente manera:

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3.7			3.7	0.2
Total	3.7			3.7	0.2

Concepto	2014				2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			22.40	22.4	1725.9
Total			22.4	22.4	1725.9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra por el edificio donde se encuentran las instalaciones de la Institución y aulas docentes.

Concepto	2014	2013
Edificios Habitacionales	17773.9	15256.5
Total	17773.9	15256.5

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Edificios no habitacionales	5%

Bienes Muebles

Los bienes propiedad de la Universidad utilizados en las labores administrativas, así como el equipamiento de talleres, laboratorios y áreas docentes.

Concepto	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	3170.0	2734.7
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	731.5	730.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2455.9	2211.4
Vehículos y Equipo de Transporte	2331.4	2331.4
Maquinaria Otros Equipos y Herramienta	10558.3	9658.4
Activos Biológicos	374.3	246.7
Total	19621.4	17913.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Activos Intangibles

Integrado por los Programas y Licencias para la operatividad en áreas administrativas y docentes.

Concepto	2014	2013
Software	176.6	15.0
Total	176.6	15.0

Pasivo

Cuentas por Pagar

Representa las obligaciones por el pago de Impuestos y Seguridad Social por el pago de sueldos y salarios, integrado de la siguiente manera:

Concepto	2014				Total	2013
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días		Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	215.1					0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	105.8					198.9
Retenciones y Contribuciones por Pagar	407.7					581.8
Otras Cuentas por Pagar a corto Plazo	1.0					0.2
Total	729.6				729.6	780.9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
Hacienda Pública/Patrimonio	44631.7	38180.1
Total	44631.7	38180.1

Patrimonio Contribuido

Concepto	2014
Aportaciones	35830.6
Total	35830.6

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
Resultado del Ejercicio	5902.7
Resultado de Ejercicios Anteriores	2898.4
Total	8801.1

- 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 como los generados por los servicios prestados por la Universidad, conformados de la siguiente manera:

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Ingresos de Gestión

Por los servicios otorgados por la Universidad:

Concepto	2014	2013
Productos de Tipo Corriente	25.7	45.4
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20.9	302.0
Total	46.6	347.4

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

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

Concepto	2014	2013
Convenios	491.1	1273.0
Subsidios y Subvenciones	26803.6	16923.8
Total	27294.7	18,196.8

El importe depositado por la Secretaria de Finanzas y Administración en el ejercicio 2014 de 27,011.1, no coincide con el reportado en Subsidios y Subvenciones debido a que la cantidad de 207.5 corresponde a remanente de Captación de Derechos 2013 y el Organismo los considero como Ingreso en el ejercicio fiscal 2013.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Representa los recursos económicos utilizados para la operatividad de la Universidad:

Concepto	2014	2013
Gastos de Funcionamiento	20893.2	15137.9
Total		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

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

Concepto	2014	2013
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8339.8	7772.8
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1459.5	1368.2
Seguridad Social	2209.4	2080.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	310.7	483.4
Total	12319.4	11705.0

Materiales y Suministros

Por los insumos, y materia primas utilizados en talleres, laboratorios, áreas docentes y áreas administrativas:

Concepto	2014	2013
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	791.0	348.2
Alimentos y Utensilios	748.3	762.9
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	111.2	120.8
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1521.4	196.2
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	568.7	279.4
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	306.0	309.5
Vestuario, Blancos, Prendas De Protección Y Artículos Deportivos	181.2	58.0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	380.9	0.0
Total	4608.7	2075.0

Servicios Generales

Por los servicios para la operatividad en talleres, laboratorios, áreas docentes y áreas administrativas:

Concepto	2014	2013
Servicios Básicos	247.2	217.5
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	584.0	239.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	255.1	270.4
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1927.0	74.3
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	240.6	123.0
Servicios de Traslado y Viáticos	153.8	97.0
Servicios Oficiales	195.4	336.1
Otros Servicios Generales	362.0	0.0
Total	3965.1	1357.9

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

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Por el desarrollo de Proyectos en favor de alumnos y beneficiarios de la región:

Concepto	2014	2013
Ayudas Sociales a Personas	531.5	1370.0
Reintegros	0.0	761.4
Total	531.5	2131.4

Otros Gastos

Concepto	2014	2013
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		4636.0
Depreciación de Bienes Muebles	13.8	
Total	13.8	4636.0

- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y Equivalentes

Representa los saldos en efectivo obtenidos al final del ejercicio:

Concepto	2014	2013
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7777.1	4050.3
Total	7777.1	4050.3

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Por el equipamiento adquirido principalmente para talleres, laboratorios y áreas docentes y administrativas, lo que incrementa el patrimonio de la Institución.

Concepto	2014	2013
Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5193.2	2679.5
Bienes Muebles	1679.5	1956.6
Otras Aplicaciones de Inversión	5638.2	6721.6
Total	12510.9	11357.7

El importe de Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se obtuvo de la diferencia de 7710.6 del Origen y 2517.6 de la Aplicación reportado en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El importe de Bienes Muebles corresponde al reportado en la Aplicación reportado en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

El importe de Otras Aplicaciones de Inversión corresponde al reportado en la Aplicación reportado en el Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	8773.8	8339.8	-434	95.05%
Remuneración de Carácter Eventual	0.0	0.0	0.0	0.00%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1559.8	1459.5	-100.3	93.56%
Seguridad Social	2309.1	2209.4	-99.7	95.68%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	325.3	310.7	-14.6	95.51%
Materiales de Administración	189.4	791.0	601.6	417.63
Alimentos y Utensilios	628.1	748.3	120.2	119.13%
Materias Primas y Materiales de Producción	67.6	111.2	43.6	164.74%
Materiales y Artículos de Construcción	168.6	1521.4	1352.8	902.37%
Productos Químicos Farmacéuticos	192.3	568.7	376.4	295.73%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	241.7	306.0	64.3	126.6%
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	48.7	181.2	132.5	372.07%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Servicios Básicos	62.6	380.9	318.3	608.46%

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

	222.8	247.2	24.4	110.95%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	180.6	583.9	403.3	323.31%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	256.4	255.1	-1.3	99.49%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento.	241.7	1927.0	1685.3	797.26%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	48.5	240.6	192.1	496.08%
Servicios de Traslado y Viáticos	196.0	153.9	-42.1	78.52%
Servicios Oficiales	219.2	195.3	-23.9	89.09%
Otros Servicios Generales	230.2	362.1	131.9	157.29%
Ayudas Sociales a Personas	0.0	281.6	281.6	24.63%
Becas y Otras Ayudas para Programas de Capacitación.	273.0	108.0	-165	39.56%
Ayudas Sociales a Actividades Científicas	0.0	141.9	141.9	100.00%
Mobiliario y Equipo de Administración	17.5	435.3	417.8	2487.42%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	244.4	244.4	100.00%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	148.2	899.9	751.1	607.21%
Bienes Inmuebles	0.0	1499.2	1499.2	100.00%
Activos Intangibles	58.0	161.6	103.6	278.62%
Total	16659.1	24665.1	8006.0	148.05%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos Derivados del Uso y aprovechamiento	17.0	25.7	8.7	100.0%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	479.7	20.9	-458.8	4.35%
Convenios	0.0	491.1	491.1	100.0%
Subsidios y Subvenciones	16162.4	26803.6	10641.2	165.83%
Total	16659.1	27341.3	10682.2	164,12%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	16659.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	11188.0
Ley de Ingresos Recaudada	27341.3

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	16659.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2954.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	13785.7
Presupuesto de Egresos Devengado	24665.1
Presupuesto de Egresos Pagado	24152.1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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.

Información Contable

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC) que entró en vigor a partir del 1 de enero de 2009.

Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos; los Órganos Político-Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean Federales, Estatales o Municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el Consejo de Armonización Contable emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los Artículos transitorios de la LGCC, en el cual reguló que las entidades de la Administración Pública Paraestatal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar sus registros contables con base

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados.

Información Presupuestaria

Asimismo, se tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico –contables mencionados en el acuerdo.

Panorama Económico

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

estudios de postgrado; así como el de llevar a cabo investigación científica, entre otras, como se especifica en el artículo 2 del mismo ordenamiento.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Generar información básica contable y oportuna de manera sencilla que contribuya a la toma de decisiones, a través de generación de informes financieros y del registro de las operaciones del ingreso y gasto de la Institución.

Utilidad.- Adecuarse al propósito del usuario y está en función de su contenido informativo y de su oportunidad.

Confiabilidad.- Característica que el usuario le adjudica a la información al aceptarla y utilizarla para tomar decisiones basándose en ella. La asignación del sistema (proceso de cuantificación contable), es estable, objetiva y verificable.

Políticas de Contabilidad Significativas

Inventarios de Bienes Muebles e Inmuebles.- A la fecha no se ha realizado la actualización de su valor, se tiene contemplado llevar a cabo la actualización en el próximo ejercicio fiscal.

Provisiones.- Las provisiones que reflejan los estados financieros se refieren al pago de servicios y sueldos que se cancelan en el mes siguiente.

Depuraciones.- Se realiza revisión contante de saldos de cuentas deudoras y acreedoras, verificando que los importes que se reflejan sean los efectivamente generados por las operaciones realizadas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

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

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CIFRAS EN MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce cuando se tiene el derecho a recibir el beneficio

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. Carlos Alfredo Lozano Díaz
Encargado de Rectoría

Ma. S. Gloria Hernández López
Directora de Administración y Finanzas