UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2021	2020
Bancos	$942,695.68	$1,928,119.29
Total	**$942,695.68**	**$1,928,119.29**

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

En saldo de este rubro se compone por el saldo deudor de trabajadores a quienes por error en dispersión de aguinaldo se les deposito de más, el subsidio al empleo, proveedores pendientes de finiquitar.

2021					2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Total**	**Total**
Subsidio al empleo	$434.63			$434.63	$0.0
Derechos a recibir efectivos o equivalentes	$9,722.82			$9,722.82	$45,270.37
Derechos a recibir bienes o servicios	$10,022.40			$10,022.40	$573,120.00
Total	**$20,179.85**			**$20,179.85**	**$618,390.37**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	$6,137,526.20	$6,047,358.89
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$1,454,189.25	$1,247,768.48
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$3,244,035.12	$3,244,035.12
Vehículos y Equipo de Transporte	$5,459,327.00	$5,459,327.00
Maquinaria Otros Equipos y Herramienta	$12,573,733.47	$11,706,640.46
Activos Biológicos	$374,300.00	$374,300.00
Total	**$29,243,111.04**	**$28,079,429.95**

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
Mobiliario y Equipo de Administración	10.0%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	33.3%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	20.0%
Maquinaria Otros Equipos y Herramienta	10.0%
Activos Biológicos	20.0%

Estimaciones y Deterioros

Concepto	2021	2020
	$1,150,039.45	$1,599,603.54
Total	**$1,150,039.45**	**$1,599,603.54**

Otros Activos

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

Concepto	2021	2020
Software	$245,726.63	$245,726.63
Total	**$245,726.63**	**$245,726.63**

Pasivo
Cuentas por Pagar

Representa las obligaciones por le pago de Impuestos, Prestaciones y Seguridad Social para le pago de sueldos, integrado de la siguiente manera:

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
Servicios Personales	$49,344.66	$0.0	$0.0	$0.0	$49,344.66	$45,107.94
Retenciones y Contribuciones por Pagar	$511,989.11	$0.0	$0.0	$0.0	$511,989.11	$396,239.19
Proveedores por pagar a corto plazo	$30,785.04	$0.0	$0.0	$0.0	$30,785.04	$38,073.00
Depósitos no identificados (Servicios Escolares)	$0.0	$0.0	$0.0	$0.0	$0.0	$1,305.60
Otras cuentas por pagar a corto plazo	$0.60	$0.0	$0.0	$0.0	$0.60	$0.0
Total	**$592,119.41**	**$0.0**	**$0.0**	**$0.0**	**$592,119.41**	**$480,725.73**

Documentos por Pagar

No se tienen documentos por pagar.

2021						2020
Concepto	**Hasta 90 días**	**Hasta 180 días**	**Hasta 365 días**	**Más de 365 días**	**Total**	**Total**
	$0.0				$0.0	$0.0
Total	$0.0				$0.0	**$0.0**

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Representa los recursos económicos obtenidos por subsidios por parte de los Gobiernos Federales 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.
En cuanto a captación de Derechos se refiere a los recursos recibidos por el cobro de los servicios que la universidad ofrece a los alumnos.
Los ingresos por venta de bienes o servicios son los ingresos recaudados por la venta de productos excedentes de las practicas de los alumnos que realizan en la posta ganadera como son: queso en sus distintas presentaciones y leche.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Concepto	2021	2020
Productos de Tipo Corriente	$20,436.75	$22,261.08
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	$73,774.17	$91,511.45
Total	**$94,210.92**	**$113,772.53**

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 Federales y Estatal, así como para el desarrollo de Proyectos Educativos por parte de Instituciones.

Concepto	2021	2020
Subsidio y Subvenciones	$35,229,467.00	$32,698,124.00
Total	**$35,229,467.00**	**$32,698,124.00**

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	$22,234,486.08	$20,692,285.62
Materiales y Suministros	$4,726,915.32	$4,239,143.01
Servicios Generales	$7,910,244.58	$5,337,129.48
Total	**$34,871,645.98**	**$30,268,558.11**

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

Concepto	2021	2020
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	$14,518,767.65	$13,921,081.13
Remuneraciones Adicionales y Especiales	$2,613,156.12	$2,446,896.84
Seguridad Social	$3,697,278.66	$3,872,057.65
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	$1,405,283.65	$452,250.00
Total	**$22,234,486.08**	**$20,692,285.62**

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Materiales y Suministros

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

Concepto	2021	2020
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	$762,607.73	$286,740.18
Alimentos y Utensilios	$1,186,968.35	$1,094,450.55
Materias Primas y Materiales de Producción	$160,869.22	$14,438.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	$747,435.41	$1,377,140.35
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	$392,049.68	$270,547.24
Combustibles, lubricantes y aditivos	$32,550.46	$569,273.32
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	$363,441.07	$54,717.50
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	$1,080,993.40	$571,835.87
Total	**$4,726,915.32**	**$4,239,143.01**

Servicios Generales

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

Concepto	2021	2020
Servicios Básicos	$627,900.88	$517,436.01
Servicios de Arrendamiento	$465,985.84	$224,896.32
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	$2,537,926.40	$2,389,075.69
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	$214,763.16	$280,453.96
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$3,211,915.04	$985,614.30
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	$30,727.24	$50,707.16
Servicios de Traslado y Viáticos	$69,284.56	$91,510.64
Servicios Oficiales	$131,968.21	$218,412.47
Otros Servicios Generales	$619,773.25	$279,022.93
Total	**$7,910,244.58**	**$5,337,129.48**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2021	2020
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico		$701,802.77
Ayudas Sociales	$28,661.20	$11,691.00
Total	**$28,661.20**	**$713,493.77**

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Concepto	2021	2020
Inversión Pública No Capitalizable	$0.0	$0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	$0.0	$0.0
Depreciación de Bienes Muebles	$1,150,039.45	$1,599,603.54
Total	**$1,150,039.45**	**$1,599,603.54**

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2021	2020
Hacienda Pública/Patrimonio	$27,876,258.96	$46,180,188.81
Total	**$27,876,258.96**	**$46,180,188.81**

Patrimonio Contribuido

Concepto	2021	2020
Aportaciones	$0.0	$33,076,368.54
Donaciones de capital	$1,145,737.93	$1,145,737.93
Total	**$1,145,737.93**	**$34,222,106.47**

Patrimonio Generado

Concepto	2021	2020
Resultado del Ejercicio	$-726,668.71	$230,241.11
Resultado de Ejercicios Anteriores	$27,457,189.74	$11,727,841.23
Total	**$26,730,521.03**	**$11,958,082.34**

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Efectivo	$0.0	$0.0
Bancos/Tesorería	$942,695.68	$1,928,119.29
Bancos/Dependencias y Otros	$0.0	$0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	$0.0	$0.0
Fondo con afectación especifica	$0.0	$0.0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	$0.0	$0.0
Otros Efectivos y Equivalentes	$0.0	$0.0
Total, de Efectivo y Equivalentes	**$942,695.68**	**$1,928,119.29**

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	$-726,668.71	$230,241.11
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$1,305,539.99	$1,599,603.54
Depreciación	$1,150,039.45	$1,599,603.54
Amortización	$0.0	$0.0
Incrementos en las provisiones	$155,500.54	$0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	$0.0	$0.0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	$0.0	$0.0
Incremento en cuentas por cobrar	$0.0	$0.0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**$578,871.28**	**$0.0**

b) NOTAS DE MEMORIA

c)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
Contables

No se tienen cuenta de orden 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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	$33,952,795.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$2,846,531.08
Ley de Ingresos Recaudada	$35,323,677.92

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	$33,952,795.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$139,097.90
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$2,846,531.08
Presupuesto de Egresos Devengado	$36,660,228.18
Presupuesto de Egresos Pagado	$36,504,727,64.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

La Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Chilchotla, es 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 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.

Referente al Presupuesto autorizado para la operatividad de ejercicio fiscal 2021, el cual está conformado por los subsidios de origen federal, estatal, captación de derechos e ingresos propios.

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 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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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.
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 (SCGIV)

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.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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 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.

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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CIFRAS EN PESOS

No se tienes Provisiones relevantes de informar.

g. Beneficios a los Empleados

De acuerdo con 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 titilo 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.

j. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce cuando se tiene el derecho a recibir el beneficio

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA-CHILCHOTLA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CIFRAS EN PESOS

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”.

AUTORIZA	**ELABORA**
D.R. LEONCIO MARAÑÓN PRIEGO	**C.P. EZEQUIEL LÓPEZ OLALADE**
RECTOR	**DIRECTOR DE ADMINSTRACIÓN Y FINANZAS**