

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. 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	2020	2019
Fondo Fijo de caja Chica	\$ 0.0	\$0.0
Bancos	\$1,928.1	\$2,132.6
Total	\$1,928.1	\$2,132.6

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 depósito de mas, así como el reintegro por diferencia en comprobación de gastos.

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derechos a recibir efectivos o equivalentes	-			\$ 45.3	\$142.1
Derechos a recibir bienes o servicios	\$573.1			\$573.1	\$0.0
Total	\$573.1			\$618.4	\$142.1

Inversiones Financieras

No se cuentan con Inversiones Financieras a Largo Plazo

Bienes Muebles, Inmuebles 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 equipo de transporte, y los programas informáticos (marca, software, licencias).

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
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	\$23,953.0

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	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	\$6,047.4	\$5,173.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$1,247.8	\$1,188.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$3,244.0	\$3,204.3
Vehículos y Equipo de Transporte	\$5,459.3	\$5,459.3
Maquinaria Otros Equipos y Herramienta	\$11,706.6	\$11,706.6
Activos Biológicos	\$374.3	\$374.3
Total	\$28,079.4	\$27,058.9

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de 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 Herramienta	10.0%
Activos Biológicos	20.0%

Activos Intangibles

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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
Software	\$245.7	\$194.7
Total	\$245.7	\$194.7

Pasivo

Cuentas por Pagar

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

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales	\$45.1					\$45.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar	\$396.2					\$422.5
Proveedores por pagar a corto plazo.	\$38.0					\$547.2
Depósitos no identificados (Servicios Escolares)	1.3					
Total	\$480.7					\$1,014.7

II. 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	2020	2019
Productos de Tipo Corriente	\$ 22.3	\$35.6
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 91.5	\$ 61.9
Total	\$113.8	\$97.5

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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	2020	2019
Subsidios y Subvenciones	\$32,698.1	\$31,934.5
Total	\$32,698.1	\$32,698.1

Gastos y Otras Pérdidas
Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	\$20,692.3	\$20,265.3
Materiales y Suministros	\$4,239.1	\$4,005.2
Servicios Generales	\$5,337.1	\$6,498.9
Total	\$30,268.5	\$30,769.4

Servicios Personales

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

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$13,921.1	\$13,483.5
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,446.9	\$2,428.7
Seguridad Social	\$3,872.1	\$3,785.6
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$452.3	\$567.5
Total	\$20,692.3	\$20,265.3

Materiales y Suministros

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

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	\$286.7	\$1,062.4
Alimentos y Utensilios	\$1,094.5	\$1,003.4
Materias Primas y Materiales de Producción	\$14.4	\$54.7
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	\$1,377.1	\$379.9
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	\$270.5	\$292.3
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$569.3	\$523.0
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$54.7	\$301.1
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$571.8	\$383.3
Total	\$4,239.1	\$4,005.2

Servicios Generales

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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	\$517.4	\$698.5
Servicios de Arrendamiento	\$224.9	\$188.0
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	\$2,389.1	\$2,258.6
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$280.5	\$290.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	\$985.6	\$1,597.1
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$50.7	\$306.6
Servicios de Traslado y Viáticos	\$91.5	\$250.3
Servicios Oficiales	\$218.4	\$145.7
Otros Servicios Generales	\$579.0	\$763.6
Total	\$5,337.1	\$6,498.9

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2020	2019
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	\$701.8	\$1,138.4
Ayudas Sociales	\$11.7	\$124.1
Total	\$713.5	\$1,262.5

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2020	2019
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.0	\$0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	\$0.0	\$0.0
Depreciación de Bienes Muebles	\$1,599.6	\$1,869.1
Total	\$1,599.6	\$1,869.1

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
Hacienda Pública/Patrimonio	\$46,180.2	\$45,949.9
Total	\$46,180.2	\$45,949.9

Patrimonio Contribuido

Concepto	2020	2019
Aportaciones	\$33,076.4	\$33,076.4
Donaciones de capital	\$1,145.7	\$1,145.7
Total	\$34,222.1	\$34,222.1

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

Concepto	2020	2019
Resultado del Ejercicio	\$230.2	-\$1,8693.1
Resultado del Ejercicios Anteriores	\$11,727.8	\$13,597.0
Total	\$11,958.0	\$34,222.1

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Incremento /Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-\$204.5	\$224.6
Total de Efectivo y Equivalentes	-\$204.5	\$224.6

b) NOTAS DE MEMORIA

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
Contables**

No se tuvo registros en cuentas de orden contable.

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Productos Derivados del Uso y aprovechamiento	\$22.3
Ingresos por Venta de Bienes	\$91.5
Subsidios y Subvenciones	\$32,698.1
TOTAL	\$32,811.8

Egresos	Importe
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	\$13,921.1
Remuneración de Carácter Eventual	\$0.0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$2,446.9
Seguridad Social	\$3,872.1
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	\$452.3
Materiales de Administración	\$286.7
Alimentos y Utensilios	\$1,094.5
Materias Primas y Materiales de Producción	\$14.4
Materiales y Artículos de Construcción	\$1,377.1
Productos Químicos Farmacéuticos	\$270.5
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	\$569.3
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	\$54.7
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	\$571.8
Servicios Básicos	\$517.4
Servicios de Arrendamiento	\$224.9
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos	\$2,389.1

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	\$280.5
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	\$985.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	\$50.7
Servicios de Traslado y Viáticos	\$91.5
Servicios Oficiales	\$218.4
Otros Servicios Generales	\$579.0
Transferencias Internas y Asignaciones	\$701.8
Ayudas Sociales	\$11.7
Mobiliario y Equipo de Administración	\$874.2
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	\$59.5
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$39.8
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.0
Activos Intangibles	\$50.9
TOTAL	\$32.006.5

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

c) 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.

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.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Referente al Presupuesto autorizado para la operatividad de ejercicio fiscal 2019, el cual está conformado por los subsidios de origen federal, estatal, captación de derechos e ingresos propios.

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.

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.

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a. 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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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.

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

UNIVERSIDAD INTERSERRANA DEL ESTADO DE PUEBLA - CHILCHOTLA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

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”.

**DRA. SARA PERLA NOLASCO RUIZ
RECTORA**

**C.P. EZEQUIEL LÓPEZ OLALDE
ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**