

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se integran las siguientes notas a los estados financieros de diciembre 2019 de la Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán:

Notas al estado de situación financiera.

Efectivo y equivalentes: El saldo en efectivo es por \$965,687.46 de los cuales \$35,508.89 corresponden al efectivo de fondo de caja y \$930,178.57 al saldo en cuentas bancarias.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes. El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes en noviembre es por \$229,052.72 se conforma de la siguiente manera:

No.	Concepto	Monto	Observación
1	Secretaría de Finanzas y Administración	\$ 168,890.63	Corresponde al depósito por captación de derechos
2	Enrique López Vázquez	\$ 26,094.20	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
3	Javier Lobato Becerra	\$ 19,884.77	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
4	Armando Martínez Galindo	\$ 1,256.70	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
5	Jesús Alejandro Hernández García	\$ 3,400.00	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
6	Ruviciel Vázquez Cruz	\$ 325.00	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
7	Alejandro Ricardo Rossainz Andrade	\$ 2,200.00	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
8	Eliseo Garrido Morales	\$ 325.00	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020..
9	Luis Ignacio Olivos Pérez	\$ 6,376.42	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020..
10	Ariadna Sánchez Rodríguez	\$ 300.00	Se comprobó durante los primeros días del mes de enero 2020.
	Total	\$ 229,052.72	

Derechos a recibir bienes y servicios. El saldo es por \$183,391.19 conformado de la siguiente forma:

No.	Concepto	Monto	Observación
	Subsidio empleo	\$ 222.88	Subsidio al empleo
1	Marco Antonio Barrera García	\$ 6,500.00	Anticipo a proveedor.
2	Emanuel Juárez Sosa	\$ 3,737.41	Anticipo a proveedor.
3	Lucia Hernández Jiménez	\$ 14,030.00	Anticipo a proveedor.
4	Pascual Fernando Zamora Vargas	\$ 473.22	Anticipo a proveedor.
5	Lizbeth Olvera Salas	\$ 3,772.24	Anticipo a proveedor.
6	Alex Dj Servicios Profesionales de Audio	\$ 73,961.00	Anticipo a proveedor.
7	Unline Shipping Suppiles SA DE RL	\$ 867.22	Anticipo a proveedor.

8	María Del Rosario Zambrano Hernández	\$ 7,446.04	Anticipo a proveedor.
9	Manuel Vargas Hernández	\$ 1,860.08	Anticipo a proveedor.
10	Science and Technology Por Innovation SC	\$ 3,944.00	Anticipo a proveedor.
11	Juan Carlos Cruz Cano	\$ 2,879.02	Anticipo a proveedor.
12	Mapfre Tepeyac SA	\$ 720.00	Anticipo a proveedor.
13	Centro de Posgrado del Benemérito Instituto	\$ 1,500.00	Anticipo a proveedor.
14	Sergio Valera Arroyo	\$ 7,068.00	Anticipo a proveedor.
15	Katya Karestyne Oviedo López	\$ 19,311.68	Anticipo a proveedor.
16	Jomoya del Centro SA de CV	\$ 20.00	Anticipo a proveedor.
17	Armando Aldana Garrido	\$ 5,000.00	Anticipo a proveedor.
18	Las Moras Global Business SA de CV	\$ 29,577.40	Anticipo a proveedor.
19	Pintudier S En Nc de CV	\$ 501.00	Anticipo a proveedor.
	Total	\$ 183,391.19	

Bienes muebles, infraestructura y construcciones en proceso. El saldo en bienes inmuebles es por \$ 21,979,591.38. El saldo de bienes muebles es por \$ 26,069,864.49 Activos intangibles por \$367,781.69. Y por depreciación la cantidad de -\$ 23,588,122.71.

Cuentas por pagar a corto plazo. El saldo de cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre 2019 es por \$ 460,922.93 y la conforman las cuentas de: servicios por pagar a corto plazo, proveedores por pagar a corto plazo y retenciones y contribuciones por pagar.

Notas al estado de actividades

En diciembre se obtuvieron \$ 14,927.00 de captación de derechos.

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones y ayudas. Durante este mes se obtuvo la cantidad de \$ 1,486,250.85

Y de intereses bancarios la cantidad de \$ 91.60

Gastos y Otras Pérdidas:

- Gastos de funcionamiento

Durante el mes de diciembre se ejerció la cantidad de \$ 4,236,427.55 de los cuales \$ 3,106,536.93 corresponden a capítulo 1000, \$ 248,529.26 de capítulo 2000 y \$ 881,861.36 de capítulo 3000, y \$ 16,000.00 del capítulo 4000.

Notas al estado de variación en la hacienda pública

El saldo neto de la hacienda pública al 31 de diciembre de 2019 es por \$ 25,746,323.29

Notas al estado de flujos de efectivo

Flujos de efectivo de las actividades de operación

El estado de flujo de efectivo refleja los flujos de efectivo de las actividades de operación, donde se muestra un origen por \$ 33,414,432.53 y aplicación por \$ 33,562,755.17 resultando un flujo por \$ -148,322.64

Flujos de efectivo de las actividades de Inversión

El estado de flujo de efectivo refleja los flujos de efectivo de las actividades de inversión, donde se muestra un origen por \$ 0 y aplicación por \$ 576,556.85.

El resultando un flujo de efectivo total por \$ -724,879.49

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán es un Organismo Público Descentralizado del Estado de Puebla, creada mediante Decreto de Creación expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el día 6 de diciembre de 2006, y modificado en Decreto publicado en el Periódico Oficial el día 28 de agosto de 2009.

Tiene por objeto:

- Impartir educación superior que comprende la licenciatura y el postgrado, así como las opciones terminales que prevé la ley de la materia para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, consistentes en el contexto nacional en lo económico, social y cultural.
- Llevar a cabo investigación y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del estado y de la nación.
- Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de la vida.
- 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.

- 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, en relación con las necesidades del desarrollo socioeconómico de la entidad.
- Impartir programas de educación continua, orientados hacia la formación, capacitación y la actualización del profesorado en activo.
- Ofrecer servicios educativos adecuados a las necesidades locales y regionales.
- Desarrollar funciones de vinculación con los sectores público, privado y social, para contribuir el desarrollo económico y social de la comunidad y;
- Diseñar planes y programas de estudio con base en los 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 estados financieros.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al 31 de diciembre de 2019.

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

ATENTAMENTE



MARITZA ALDANA OSORNO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS