



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE HUEJUTLA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2014

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- BANCOS.- en el mes de Marzo la Universidad cuenta en bancos con la cantidad de \$2,879,131.13 desagregados de la siguiente forma

Operación 2012 \$ 180,456.77

Recursos propios 2013 \$31,082.08

Fondo de reserva \$1,842,654.94

Fadocoes 2013 \$579,411.00

Recursos propios 2014 \$164,653.06

Operación 2014 \$80,873.28

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2.- DEUDORES DIVERSOS.-Al 31 de Marzo la Universidad adquirió deudores por cobrar por la cantidad de \$782,379.02 desagregados de la siguiente forma:

Transferencia pendiente por percibir de subsidio Estatal \$740,126.00 correspondientes a los meses de Febrero y Marzo

Deudores diversos 2013 \$27,200.00 por el concepto de pago de derecho a reinscripción al cuatrimestre Septiembre – Diciembre 2013

Deudores diversos 2014 \$15,053.02 por el concepto de pago de derecho de reinscripción al cuatrimestre Enero – Abril 2014



Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventario)

3.- La universidad no cuenta con bienes para su transformación, por lo que no cuenta con algún método de valuación, debido a que su actividad es la de Escuelas de educación superior perteneciente al sector público.

Inversiones financieras

4.- La Universidad no cuenta con inversiones financieras ni fideicomisos, así como participaciones y aportaciones de capital.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

5.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo 2014 la universidad adquirió un activo por el concepto de equipo de cómputo por una cantidad de \$14,498.84 y activos intangibles por la cantidad de \$9,337.98 sistema NOI, por lo que al cierre del trimestre la Universidad cuenta con un activo fijo acumulado por la cantidad de \$599,308.01

Estimaciones y deterioros

6.- Esta Universidad a un no cuenta con cuentas incobrables, estimaciones de inventarios, deterioro de activos biológicos etc.

Otros activos

7.- La universidad no cuenta con otros activos.

PASIVOS

8.- PROVEEDORES.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la Universidad líquido a sus proveedores.

9.- IMPUESTOS POR PAGAR.- Al cierre del trimestre Enero - Marzo la Universidad registro por este concepto la cantidad de \$259,841.15 desagregados de la siguiente forma

Retención de ISR por salarios enero 2014 \$75,292.38

Impuesto sobre nómina enero 2014 \$4,072.00

Retención de ISR por salarios 2012 IHEMSyS \$165,442.77

Impuestos sobre nómina 2012 IHEMSyS \$15,014.00

Multas recargos y actualizaciones \$20.00

10.- CAPITAL SOCIAL.- El capital de la Universidad al 31 de Marzo es por la cantidad de \$599,308.01



11.- DEPRECIACION.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la Universidad presento una depreciación trimestral sobre su activo fijo por la cantidad de \$33,002.29, teniendo una depreciación acumulada al cierre del trimestre por la cantidad de \$62,501.32

12.- FONDO DE RESERVA.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo el fondo de reserva de la Universidad es por la cantidad de \$3,370,591.94

13.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- El resultado del ejercicio que presenta la Universidad al cierre del mes de Febrero es por la cantidad de \$ - 606,603.94

2.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

14.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la Universidad presenta una variación en el patrimonio por la cantidad de \$14,498.84 por el concepto de adquisición de equipo de cómputo y adquisición de Sistema NOI por la cantidad de \$9,337.98, haciendo un total de adquisiciones en el primer trimestre del ejercicio fiscal de patrimonio por la cantidad de \$23,836.82

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

15.- Los ingresos propios recaudados en el primer trimestre Enero - Marzo son por la cantidad de \$251,130.00 desagregados por los siguientes conceptos:

Aportación mensual de cafetería \$7,500.00

Aportación mensual de papelería \$2,500.00

Aportación a examen de ingreso \$12,980.00

Aportación por reinscripción \$203,550.00

Aportación por inscripción \$24,600.00

16.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la Universidad percibió subsidio Estatal por la cantidad de \$346,038.00 correspondiente al mes de Enero y subsidio Federal por la cantidad de \$422,816.00 correspondientes a los meses de Enero y Febrero

17.- De los ingresos pendientes por percibir, la Universidad presenta al cierre del trimestre Enero – Marzo las siguientes cantidades, por parte del Estado la cantidad de \$740,126.00 e Ingresos propios pendientes por captar por la cantidad de \$14,850.00, por parte de la Federación no se cuenta con la calendarización ni los montos que serán destinados como ingresos por subsidios en el ejercicio fiscal 2014



Gastos y otras pérdidas

18.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la Universidad presento sus erogaciones por un monto acumulado de \$2,381,915.69 desagregadas en los siguientes capítulos:

Servicios personales \$1,448,054.50

Materiales y suministro \$127,395.66

Servicios generales \$797,127.55

Bienes muebles, inmuebles e intangibles \$9,337.98

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

20.- Al cierre del trimestre Enero – Marzo la universidad presenta su flujo de efectivo por los siguientes conceptos:

Ingresos propios \$251,130.00

Subsidio Estatal \$346,038.00

Subsidio Federal \$422,816.00

Teniendo un total de \$1, 019,984.00

Ingresos por rendimientos financieros \$351.75

Aplicándolo en los siguientes capítulos

Capítulo 1000 servicios personales \$1, 448,054.50

Capítulo 2000 materiales y suministros \$127,395.66

Capítulo 3000 servicios generales \$797,127.55

Capítulo 5000 bienes muebles, inmuebles \$9,337.98

Teniendo un total de \$2,381,915.69



NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contables y presupuestales

La Universidad realiza sus registros contables en el Sistema Contable COI 6.0, en el rango de cuenta 8000-0-00-0-0-000-000000-00 se capturan las cuentas de orden donde se lleva el control presupuestal de los momentos del registro e integración presupuestaria de los momentos devengado, aprobado, ejercido y pagado.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La Universidad Politécnica de Huejutla opera con recursos del Estado y de la Federación según convenio de colaboración firmado entre el Estado de Hidalgo de Hidalgo y la federación, así como la captación de Recursos Propios por los conceptos de Cobro de Derechos (inscripciones, reinscripciones, examen de ingreso, examen de recuperación, constancia escolar, reposición de credencial, seguro estudiantil), Cobro de Productos (bases de licitación, aportación mensual papelería y fotocopiado, aportación mensual de cafetería)

2.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

CREACION Y OBJETO:

En el mes de agosto de 2012 se firma el convenio de colaboración para la creación y operación de la Universidad Politécnica de Huejutla firmado entre Gobierno Federal y Gobierno del Estado de Hidalgo con domicilio social en Parque industrial siglo XXI KM. 3.5 col. Tepoxtequito en el municipio de Huejutla de Reyes Hidalgo, el decreto de creación de la Universidad se publicó en el periódico oficial del estado con fecha 12 de noviembre de 2012.



3.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Universidad Politécnica de Huejutla tiene como objeto:

Impartir educación en los niveles de Profesional Asociado, licenciatura, Especialización, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural, también a difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.

La principal actividad de este Órgano es brindar servicios de educación superior en las carreras de Ingeniería Agroindustrial, Ingeniería en Logística y Transporte, Ingeniería en Energía, Ingeniería en Textil y Licenciatura en Administración de Empresas Turísticas.

Esta registrada como una persona Moral con fines no lucrativos obteniendo su registro ante la Secretaría de Administración Tributaria el 12 de Noviembre de 2012 contando con una estructura organizacional básica

4.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que emite esta entidad están basados en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable

POLÍTICAS CONTABLES:

La Universidad tendrá las siguientes políticas contables que se describen y resumen a continuación:

A) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera:

Los estados financieros, están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en el boletín B-10 de las Normas de Información Financiera (NIFS), y sus adecuaciones emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

B) Propiedades y Equipo:

La entidad registra sus propiedades y equipo a costo de adquisición, (excepto donación en proceso de regularización), incluyendo el costo de traslado, impuestos, reparaciones mayores y mejoras a los activos.



C) Patrimonio;

El patrimonio de la Universidad está constituido por:

- I Los bienes muebles e inmuebles que se le transfieren;
- II Los recursos, aportaciones, bienes muebles e inmuebles que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal le otorguen;
- III Los legados y donaciones que reciba por vía de los sectores público y privado;
- IV En general, los ingresos que se obtengan por cualquier título legal.

D) Subsidios recibidos:

- Aportaciones del Gobierno Estatal.- Corresponden a los apoyos que otorga el Gobierno del Estado para la operación de la Universidad en cumplimiento de su objetivo social.
- Aportaciones del Gobierno Federal.- Corresponden a los apoyos que otorga el Gobierno Federal para la operación de la Universidad en cumplimiento de su objetivo social.

E) Las compras de activos fijos en el ejercicio se cargan a resultados en el concepto de gasto de inversión y a su vez como contrapartida afectan al patrimonio.

Régimen Fiscal de la Universidad

La universidad se encuentra registrada en el RFC, como persona moral con fines no lucrativos, desde el 12 de noviembre de 2012 teniendo las siguientes obligaciones

- Presentar declaración anual donde se informa las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa de proveedores por tasas de IVA y de IEPS

"Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"