



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE HUEJUTLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

1.- BANCOS.- al 30 de Diciembre la Universidad cuenta en bancos con la cantidad de \$6,011,806.65

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

2.- Cuentas por cobrar a corto plazo.- por la cantidad de \$594,229.35 subsidio pendiente de ministrar por el Estado del ejercicio 2015

3.- Deudores diversos por cobrar a corto plazo.- la Universidad al cierre del mes de Diciembre no presenta ingresos por recuperar a corto plazos

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventario)

4.- 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

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



Bienes muebles, Inmuebles e intangibles

6.- Al cierre del mes de Diciembre la Universidad cuenta con activo fijo acumulado por los siguientes conceptos:

- Mobiliario y equipo de administración por la cantidad de \$228,870.07
- Mobiliario y equipo educacional y recreativo por la cantidad de \$59,945.97
- Vehículos y equipo de transporte por la cantidad de \$1,403,062.00

Vehículos 2013 por la cantidad de \$453,400

Vehículo febrero 2016 cantidad de \$949,662.00

- Maquinaria otros equipos y herramientas por la cantidad de \$ 80,018.00
- Software por la cantidad de \$20,038.52
- Licencias por la cantidad de \$153,996.50

La depreciación que presenta el activo fijo al cierre del mes de Diciembre es por la cantidad de:

\$628,348.89 depreciación acumulada de bienes muebles

\$174,035.02 amortización acumulada de activos intangibles

Estimaciones y deterioros

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

Otros activos

8.- La Universidad no cuenta con otros activos

PASIVOS

9.- Servicios personales por pagar a corto plazo.- la Universidad presenta movimientos por este concepto por la cantidad de \$459,570.00

10.- Proveedores por pagar a corto plazo.- por la cantidad de \$80,016.00 desagregados de la siguiente forma:

Combustibles y lubricantes 2014 \$1.00

Servicios de contabilidad, auditoria 2015 \$80,000.00

Viáticos en el país 2014 \$15.00

11.- Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo.- la Universidad tiene un monto por este concepto por la cantidad de \$579,700.00 recurso extraordinario FADOEES 2013



12.- Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.- el compromiso adquirido por la Universidad es por la cantidad de \$1, 436,243.53

13.- Ingresos por clasificar.- la Universidad tiene por este concepto la cantidad de \$15,659.39 que son rendimientos financieros de las cuentas bancarias y depósitos no identificados.

14.- Resultado del ejercicio (ahorro).- la Universidad presenta un ahorro por la cantidad de \$1,561,898.08 al cierre del ejercicio no se han aplicado los recursos extraordinarios de ProeXeS 2016 y el PFCE 2016 con saldos al cierre del mes según estado de cuenta por las siguientes cantidades ProeXeS por \$1,103,184.52 incluye intereses ganados y el PFCE por la cantidad de \$836,547.39 incluye intereses ganados, de acuerdo según convenios firmados por la Universidad y la Federación dichos recursos tienen una vigencia para ejecutarlos hasta el año 2017

15.- Resultados de ejercicios anteriores \$510,325.43

16.- Reservas.- la Universidad cuenta con una reserva por la cantidad de \$3,115,970.72

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

17.- Al 31 de Diciembre de 2016 la Universidad presenta como saldo neto en la hacienda pública por la cantidad de \$5,188,194.23

3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

18.- Los ingresos propios acumulados al cierre de Diciembre son por la cantidad de \$2,114,091.00

19.- La Universidad percibió al cierre del mes de diciembre por concepto de subsidios la cantidad de \$13,967,971.82 incluye recursos extraordinarios proexes y PFCE

Otros ingresos por la cantidad de \$3,251.40

Gastos y otras pérdidas

20.- Al cierre del mes de Diciembre la Universidad presento sus erogaciones por un monto acumulado de \$14,160,828.51 desagregados en los siguientes capitulos:

Servicios personales \$9,851,696.71

Materiales y suministro \$732,056.11

Servicios generales \$3,597,075.69

Ayudas sociales \$300,000.00

otros gastos depreciación.- al cierre del mes de diciembre se presenta una depreciación dela activo fijo por la cantidad \$312,587.63

Al cierre del mes de Diciembre la Universidad presenta un ahorro por la cantidad de \$1, 561,898.08



4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

21.- Al cierre del mes de Diciembre la Universidad presenta flujos de efectivo de operación por las siguientes cantidades

Origen \$16,082,062.82

Derechos representa la cantidad de \$2,054,091.00

Productos de tipo corriente por la cantidad de \$60,000.00

Transferencias y subsidios por la cantidad de \$13,967,971.82

Aplicación \$14,218,710.14

Servicios personales por la cantidad de \$9,838,340.78

Materiales y suministros por la cantidad de \$732,056.11

Servicios generales por la cantidad de \$3,560,572.69

Ayudas sociales por la cantidad de \$30,000.00

Otras aplicaciones de operación por la cantidad de \$57,740.56

El flujo neto de efectivo por actividades de operación de este periodo es de 1,863,352.68

22 Flujo neto de efectivo de actividades de inversión.- la Universidad cuenta con movimientos al cierre del mes por este concepto

Aplicación

Bienes Muebles \$998,705.26

21.- Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento la Universidad no presenta movimientos por este concepto.

La Universidad presenta un incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo la cantidad de \$864,647.42

Teniendo al inicio del ejercicio en efectivo y equivalentes la cantidad de \$5, 147, 159.23

Presentando un saldo final en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$6,011,806.65



NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contables y presupuestales

La Universidad realiza sus registros contables en el Sistema Contable Armonizado SACG 6.0. el cual lleva el control contable, financiero, presupuestal presupuestal y programático de los momentos del registro.

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.

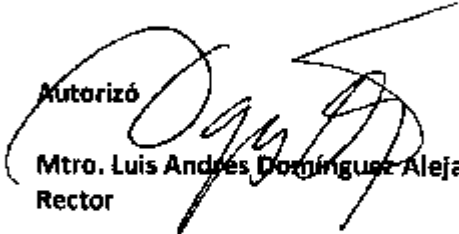
Régimen Fiscal de la Universidad

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"

Autorizó


Mtro. Luis Andrés Domínguez Alejandro
Rector

Vo. Bo.


Arq. José Lara Arguëlles
Secretario Administrativo

Elaboró


I.F.F. y C.P. Jaime Hernández García
Encargado del departamento de
Recursos Financieros y Humanos