**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE HUEJUTLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1.- NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1.- BANCOS.- Al cierre del Tercer Trimestre al mes de Septiembre la Universidad cuenta en Bancos acumulado con la cantidad de $4,055,875.24.

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

2.-Cuentas por cobrar a corto plazo acumulados al cierre del Tercer Trimestres se tiene por la cantidad total de $324,318.74 desglosadas en: subsidio pendiente de ministrar por el Estado del ejercicio 2016 por la cantidad de **$223,407.18**. Deudores diversos ejercicios anteriores por **$837.19**. Así como también deudores diversos 2019 por cobrar a corto plazo de la Universidad por la cantidad total de **$100,074.37**. dentro de la cuenta se refleja que tenemos como deudor a Francisco Escorza Pérez por el monto de $58,326.33 del cual $51,726.33 es por concepto de reintegro a alumnos por tramite de titulación de acuerdo a la nueva modalidad y $6,600.00 de gasto a comprobar. En el mes de junio 2019 el Estado ministro a la Universidad el recurso del adeudo del ejercicio 2015 por la cantidad de $594,229.35, así mismo en ese mes se realizó el reintegro al Estado del adeudo ministrado, quedando pendiente el registro del reintegro en nuestro sistema derivado a algunas cuestiones en el conac y cuestiones presupuestales.

**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 Tercer Trimestre la Universidad cuenta con activo fijo acumulados por los siguientes conceptos:

Bienes muebles $6,909,575.81

Activos intangibles $174,035.02

Depreciación, deterioro y amortización $2,120,151.89

**Estimaciones y deterioros**

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

**Otros activos**

7.- La Universidad no cuenta con otros activos

**PASIVOS**

Al cierre del Tercer Trimestre al mes de Septiembre la universidad tiene cuentas por pagar a corto plazo acumulado por: $1,967,908.95. Desglosadas de la siguiente manera: Servicios personales por pagar a corto plazo $427,692.36. Proveedores por pagar $181,882.04. Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo $2,277.64. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo $1,336,378.51.

8.- Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro).- la Universidad presenta un ahorro por la cantidad de $2,324,554.33

09.- Resultados de ejercicios anteriores $1,230,850.42

10.- Reservas.- Al cierre del tercer trimestre al mes de Septiembre la Universidad cuenta con una reserva por la cantidad de $608,974.00. En el mes de Junio 2019 se realizó el recaudado del proyecto del fondo de reserva para adquisición de parque vehicular por la cantidad de $768,418.00 autorizado en la lll sesión ordinaria 2018 de la junta directiva de la Universidad. Así mismo en el mes de junio se hizo una póliza de ajuste contable para disminuir la cuenta de Reservas por adquisición de parque vehicular de fondo de Reservas de Ejercicios anteriores.

10.1.- Cambio por errores contables: la cifra reflejada en este apartado es porque en años anteriores se contabilizo en total como saldo inicial cuando se migro al SACG 6.0 siendo este un sistema armonizado la matriz de conversión no realiza automáticamente esta conversión, por lo que se realizó una póliza para ajustar el saldo real en la cuenta de reserva $1,205,883.96. En el mes de Agosto se realizaron 2 registros en cambios por errores contables para disminuir el gasto en ausencia de factura del proveedor hacia la Institución por las cantidades de $1,450.00 Aurelio Flores Rosales, y la otra por $559.00 Inmobiliaria Fydsa s.a. de c.v. teniendo en Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores la cantidad de $1,207,892.96

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

1.- Al cierre del Tercer Trimestre al mes de Septiembre la Universidad presenta como saldo neto en la hacienda pública por la cantidad de $1,558,908.82

**3.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de gestión**

1- Los ingresos propios acumulados al cierre del tercer trimestre al mes de Septiembre son por la cantidad de $2,217,139.00

2.- La Universidad cuenta por concepto de subsidios acumulados al mes de Septiembre la cantidad de $10,209,557.02. En el apartado de Participaciones, Aportaciones, Convenios y Fondos Distintos de Aportaciones en el ejercicio 2018 quedo comprometida el programa del Prodep por $90,000.00 quedando en resultado del ejercicio. Pero en el mes de junio de 2019 se recaudaron para las adquisiciones de bienes informáticos así mismo se hizo la póliza de ajuste contable para disminuir el resultado del ejercicio.

3.- En Ingresos Financieros acumulados al mes de Septiembre por la cantidad de $10,491.03

4.-En el mes de Junio de 2019 se hizo el registro en cuenta Otros ingresos y beneficios varios por la cantidad de $768,418.00 registro del recaudado del fondo de reserva para adquisición de vehículos autorizado en la lll sesión ordinaria 2018 de la junta directiva de la Universidad.

**Gastos y otras pérdidas**

5.- Al cierre del tercer trimestre al mes de Septiembre la Universidad presento sus erogaciones acumulados de $10,951,050.72 desagregados en los siguientes capítulos:

Servicios personales $8,712,794.12

Materiales y suministro $407,322.24

Servicios generales $1,830,934.36

Ayudas sociales $20,000.00

Pensiones y jubilaciones $0.00

Al cierre del mes de Septiembre la Universidad presenta un ahorro de $2,324,554.33

**4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

1.- Al cierre del Tercer Trimestre al mes de Septiembre la Universidad presenta flujos de efectivo de operación **acumulados** por las siguientes cantidades:

**Origen $13,285,114.02**

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios por $2,985,557.00 en suma va incluido el monto de la cuenta otros ingresos y beneficios varios por $768,418.00 registrado en el mes de junio.

Transferencias y subsidios por la cantidad de $10,209,557.02

Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones por la cantidad de $90,000.00 registrado en el mes de junio.

**Aplicación $11,733,967.59**

Servicios personales por la cantidad de $8,712,794.12

Materiales y suministros por la cantidad de $403,322.24

Servicios generales por la cantidad de $1,742,540.20

Ayudas sociales por la cantidad de $20,000.00 registrado en el mes de Enero.

OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN POR LA CANTIDAD DE $855,311.03

**El flujo neto de efectivo por actividades de operación** $1,551,146.43

**Flujo neto por actividades de inversión por la cantidad de** $853,532.00

**INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO $697,614.43**

Teniendo al inicio del ejercicio en el efectivo y equivalentes la cantidad de $3,358,260.81

Presentando un saldo final en efectivo y equivalentes por la cantidad de $4,055,875.24

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  | **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE HUEJUTLA** |
|  | **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
|  | **Correspondiente del 01°/Enero al 30/Septiembre/2019** |
|  | **(Cifras en pesos y centavos)** |
|  | **1. Total de Ingresos Presupuestarios** |   | **$13,285,114.02** |
|  |   |   |   |
|  | **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |   | $10,491.03 |
|  |   | 2.1 ingresos financieros | $10,491.03 |  |
|  |   | 2.2 Incremento por variación de inventarios | $0.00  |  |
|  |   | 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | $0.00  |  |
|  |   | 2.4 Disminución del exceso de provisiones | $0.00  |  |
|  |  2.5 Otros ingresos y beneficios varios | $0.00 |  |
|  |  2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | $0.00 |  |
|  |   |   |   |
|  | **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |   | $0.00  |
|  |   | 3.1 Aprovechamientos patrimoniales | $0.00  |  |
|  |   | 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | $0.00  |  |
|  |   | 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables | $0.00  |  |
|  |   |  |   |
|  | **4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |   | **$13,295,605.05** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE HUEJUTLA** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondientes del 01°/Enero al 30/Septiembre/2019** |
| **(Cifras en pesos y centavos)** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |   | **$11,824,582.72** |
|   |   |   |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |   | **$853,532.00** |
| 2.1Materiales primas y materiales de producción y comercializacion | $0.00 |
|  2.2Materiales y suministros | $0.00 |
|  2.3Mobiliario y equipo de administración | $60,000.00  |
|  2.4Mobiliario y equipo educacional y recreativo | $25,114.00 |
|   | 2.5Equipo e instrumental médico y de laboratorio | $0.00 |  |
|   | 2.6Vehículos y equipo de transporte | $768,418.00 |  |
|   | 2.7Equipo de defensa y seguridad | $0.00  |  |
|   | 2.8Maquinaria, otros equipos y herramientas | $0.00 |  |
|   | 2.9Activos biológicos | $0.00  |  |
|   | 2.10Bienes inmuebles | $0.00  |  |
|   | 2.11Activos intangibles | $0.00  |  |
|   | 2.12Obra pública en bienes de dominio publico | $0.00  |  |
|   | 2.13Obra pública en bienes propios | $0.00 |  |
|   | 2.14Acciones y participaciones de capital | $0.00  |  |
|   | 2.15Compra de títulos y valores | $0.00  |  |
|   | 2.16Concesion de préstamos | $0.00 |  |
|   | 2.17Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | $0.00  |  |
|   | 2.18Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | $0.00  |  |
|   | 2.19Amortización de la deuda publica | $0.00  |  |
|   | 2.20Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | $0.00  |  |
| 2.21Otros Egresos Presupuestales No Contables | $0.00  |  |
|   |   |   |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** |   | $0.00 |
|   | 3.1Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | $0.00 |  |
|   | 3.2Provisiones | $0.00  |  |
|   | 3.3Disminución de inventarios | $0.00  |  |
|   | 3.4Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | $0.00  |  |
|   | 3.5Aumento por insuficiencia de provisiones | $0.00  |  |
|   | 3.6Otros Gastos | $0.00  |  |
|  3.7Otros Gastos Contables No Presupuestarios | $0.00  |  |
|   |  |   |
| **4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)** |   | **$10,971,050.72** |

**NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de orden contables y presupuestales**

La Universidad realiza sus registros contables en el Sistema Contable Armonizado SACG.Net, el cual lleva el control contable, financiero, 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**

**Dr. Eduardo Mogica Martínez Rector**

**Elaboró**

**I.F.F. Y C.P. Jaime Hernández García Encargado Del Departamento De Recursos Financieros Y Humanos**

**Vo. Bo.**

**M.A.F. Juan Miguel López Carrillo Secretario Administrativo**