

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE HUEJUTLA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DE 2018

### NOTAS DE DESGLOSE

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

##### ACTIVO

##### Efectivo y equivalentes

1.- BANCOS.- al cierre del mes de marzo la Universidad cuenta en bancos con la cantidad de \$7,140,440.93

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

2.- Cuentas por cobrar a corto plazo.- por la cantidad de \$1,028,156.85 subsidio pendiente de ministrar por el Estado del ejercicio 2015y 2016. Así como deudores diversos (personal que acude a comisión y se les anticipa el viatico, y subsidio pendiente por ministrar por parte del Estado

##### 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.- La Universidad cuenta con activo fijo acumulado por los siguientes conceptos:

- Mobiliario y equipo de administración por la cantidad de \$815,809.13
- Mobiliario y equipo educacional y recreativo por la cantidad de \$420,441.83
- Equipo e instrumental médico y de laboratorio por la cantidad de \$127,463.12

- 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 \$ 392,479.06
- Software por la cantidad de \$20,038.52
- Licencias por la cantidad de \$153,996.50

La depreciación que presenta el activo fijo es por la cantidad de \$1,310,279.16

### **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 primer trimestre la universidad tiene cuentas por pagar a corto plazo 2,036,828.35 por los siguientes conceptos:

Servicios personales por pagar a corto plazo

Proveedores por pagar a corto plazo

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

14.- Resultado del ejercicio (ahorro).- la Universidad presenta un ahorro por la cantidad de 847,557.40

15.- Resultados de ejercicios anteriores \$356,546.59

16.- Reservas.- la Universidad cuenta con una reserva por la cantidad de \$1, 596,239.29

16.1.- cambio por errores contables: la cifra reflejada en este apartado es por que 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 realizo una póliza para ajustar el saldo real en la cuenta de reserva \$1,203,431.71

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

17.- En el primer trimestre la Universidad presenta como saldo neto en la hacienda pública por la cantidad de \$4,003,775.99

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

#### **Ingresos de gestión**

18.- Los ingresos propios acumulados al mes de marzo son por la cantidad de \$602,087.55

19.- La Universidad percibió al mes de marzo por concepto de subsidios la cantidad de \$2,955,852.00

Otros ingresos por la cantidad de \$2,594.02

#### **Gastos y otras pérdidas**

20.- Al mes de Marzo la Universidad presento sus erogaciones por un monto acumulado de \$2,887,239.37 desagregados en los siguientes capítulos:

Servicios personales \$2,256,310.27

Materiales y suministro \$169,222.32

Servicios generales \$461,706.78

Al mes de Diciembre la Universidad presenta un Ahorro por la cantidad de \$673,294.20

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

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

#### **Origen \$3,557,939.55**

Derechos representa la cantidad de \$506,266.00

Productos de tipo corriente por la cantidad de \$95,821.55

Transferencias y subsidios por la cantidad de \$2,955,852.00

#### **Aplicación \$17, 373,907.03**

Servicios personales por la cantidad de \$3,038,828.22

Materiales y suministros por la cantidad de \$169,222.32

Servicios generales por la cantidad de \$442,423.78

Otras aplicaciones de operación por la cantidad de \$170,871.95

**El flujo neto de efectivo por actividades de operación de este periodo es de 519,111.33**

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

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

La Universidad presenta una incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo la cantidad de 519,111.33

Teniendo al inicio del ejercicio en el efectivo y equivalentes la cantidad de \$6, 621,329.60

Presentando un saldo final en efectivo y equivalentes por la cantidad de \$7,140,440.93

SCM3340

<b>UNIVERSIDAD POLITECNICA DE HUEJUTLA</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondientes del 1°/Ene al 31/mar/2018</b>		
<b>(Cifras en pesos y centavos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,557,939.55</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>2,594.02</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,594.02	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00	

Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00

**4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)**

**3,560,533.57**

SCM3350

<b>UNIVERSIDAD POLITECNICA DE HUEJUTLA</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos</b> <b>Contables</b> <b>Correspondientes del 1°/Ene al 31/mar/2018</b> <b>(Cifras en pesos y centavos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,887,239.37</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	



Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,887,239.37</b>
---	--	---------------------

## NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de orden contables y presupuestales

La Universidad realiza sus registros contables en el Sistema Contable Armonizado SACG 6.40, 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**

**Vo. Bo.**

**Elaboró**

**Dr. Eduardo Mogica Martínez**  
Rector

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

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