

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2023

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 **junio 2023** de la Universidad Interserrana del Estado de Puebla-Ahuacatlán:

**Notas al estado de situación financiera.**

**Efectivo y equivalentes:** El saldo en efectivo es por \$ 2,779,670.91 de los cuales corresponden al saldo en cuentas bancarias.

**Derechos a recibir efectivo o equivalentes.** El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes en junio es por \$ 3,291,015.06 se conforma de la siguiente manera:

No.	Concepto	Monto	Observación
1	SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION	\$ 2,565,478.63	Corresponde al depósito por captación de derechos
2	ELIZABETH VALERDI RODRIGUEZ	\$ 45.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
3	JAVIER LOBATO BECERRA	\$ 800.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
4	JUAN IGNACIO LOPEZ JERONIMO	\$ 1,100.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
5	FRANCISCO JAVIER CAMACHO MARTINEZ	\$ 38.20	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
6	RUVICEL VAZQUEZ CRUZ	\$ 2.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
7	YURIANA NAVA VERGARA	\$ 143,344.02	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
8	ENRIQUE RODRIGUEZ CABRERA	\$ 0.04	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
9	CARLOS CABRERA ARROYO	\$ 195.80	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
10	FABIOLA PINEDA HERNANDEZ	\$ 5,946.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
11	MIGUEL ANGEL KIRVAN LOPEZ	\$ 6,048.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
12	FLOR VIRIDIANA MORALES SANDOVAL	\$ 2.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
13	JERRY CRUZ ORDOÑEZ	\$ 320.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
14	ZAIRA SALAZAR BRAVO	\$ 500.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
15	ABEL SALAZAR VILLALBA	\$ 30,000.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.

16	GLORIA STEPHANY AGUIRRE MORENO	\$ 4,528.13	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
17	YOLANDA CARRION SANCHEZ	\$ 63,866.45	Pendiente por comprobación de gastos en 2022 Y Enero 2023
18	MAGALY SOTO SILVA	\$ 3,518.44	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
19	EDWIN DURAN HUIDOBRO	\$ 904.98	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
20	SECRETARIA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 269,687.76	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
21	SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	\$ 171,715.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
22	BARUC GUTIERREZ GARCIA	\$ 9,000.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
23	AZUCENA GOMEZ TREJO	\$ 7,105.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
24	ARMANDO MANZANO RIVERA	\$ 1,794.69	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
25	JUAN PABLO SALAS MARTINEZ	\$ 2,434.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2022.
26	VALERIA DEL CARMEN HERRERA	\$398.01	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
27	YAZMIN OLVERA GONZALEZ	\$ 444.91	Pendiente por comprobación de gastos en 2023.
28	CARLOS ESCOBEDO TRAPALA	\$1,798.00	Pendiente por comprobación de gastos en 2023
	<b>TOTAL:</b>	<b>\$3,291,015.06</b>	

Derechos a recibir bienes y servicios. El saldo es por \$ 639.59

**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 \$ 27,539,962.85 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 30 de junio 2023 es por \$1,052,002.39 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 junio se obtuvieron \$ 0.00 de captación de derechos.

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones y ayudas. Durante este mes se obtuvo la cantidad de \$ 4,298,000.00

Y de intereses bancarios la cantidad de \$959.29

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- **Gastos de funcionamiento**

Durante el mes de junio se ejerció la cantidad de \$ 3,911,939.44 de los cuales \$1,469,656.32 corresponden a capítulo 1000, \$ 1,079,195.53 del capítulo 2000 y \$ 1,363,087.59 del capítulo 3000

**Notas al estado de variación en la hacienda pública**

El saldo neto de la hacienda pública al 30 de junio de 2023 es por \$ 31,318,536.38

**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 \$ 16,455,000.00 y aplicación por \$15,691,763.59 resultando un flujo por \$763,236.41

**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.

000021

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al **30 de junio 2023**.

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

**ATENTAMENTE**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Aline El Dayd Garcia Candanedo', is written over the printed name.

**ALINE EL DAYD GARCIA CANDANEDO**  
**DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**