

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes

Caja general

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Caja general	11,885.00	18,185.00	0.00	30,070.00
TOTAL		11,885.00	18,185.00	0.00	30,070.00

Bancos/Tesorería

NO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
BANCO BBVA BANCOMER					
1	CUENTA 193430979 SUBSIDIO ESTATAL	\$ 63,781.78	1,600,965.00	1,214,287.03	\$ 450,459.75
2	CUENTA 193885461 FONDO DE RESERVA	2,926,597.03	2,120,897.50	317,954.73	\$ 4,729,539.80
3	CUENTA 193432335 INGRESOS PROPIOS	30,838.72	0.00	4,620.51	\$ 26,218.21
4	CUENTA 110823422 PADES	462,212.06	0.00	396,538.43	\$ 65,673.63
5	CUENTA 194654927 SUBSIDIO FEDERAL	532.88	5,815,000.00	3,098,513.50	\$ 2,717,019.38
6	CUENTA 110208795 PROEXES	39.98	0.00	0.00	\$ 39.98
7	CUENTA 110929921 PROGRAMA DE INCLUSION 2017	2.00	0.00	0.00	\$ 2.00
8	CUENTA 111190008 PROYECTO PROEXES 2017	2,251.32	0.00	0.00	\$ 2,251.32
TOTAL BBVA BANCOMER		\$ 3,486,255.77	\$ 9,536,862.50	\$ 5,031,914.20	\$ 7,991,204.07
BANCO SANTANDER					
9	Cuenta 65505137667 Ingresos propios	\$ 188,475.00	\$ 625.00	\$ -	\$ 189,100.00
TOTAL BANCO SANTANDER		188,475.00	625.00	-	189,100.00
TOTAL BANCOS		\$ 3,674,730.77	\$ 9,537,487.50	\$ 5,031,914.20	\$ 8,180,304.07

1. Cuenta de gastos de operación del ejercicio 2018 (subsido estatal)
2. Fondo de reserva ejercicio 2012, 2013 y 2014
3. Ingresos propios
4. Cuenta proyecto PADES 2017
5. Cuenta de gastos de operación del ejercicio 2018 (subsido federal)
6. Cuenta proyectos PROEXES 2016
7. Cuenta proyecto programa de INCLUSION 2017
8. Cuenta proyectos PROEXES 2017
9. Ingresos propios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

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

Subsidios por recibir

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Pendiente de ministrar de ejercicio 2015	\$288,400.30	\$0.00	\$0.00	\$288,400.30
		\$288,400.30	\$0.00	\$0.00	\$288,400.30

- Gobierno del Estado de Hidalgo, quedó pendiente de ministrar a cuentas de la Universidad el subsidio estatal correspondiente al mes de diciembre de 2015.

Deudores diversos

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Gabriel Galván Pardo	8,000.00	0.00	4,050.00	3,950.00
2	Oscar Covarrubias Cervantes	2,389.11	0.00	0.00	2,389.11
3	Esperanza Ignacio Felipe	3,595.79	0.00	0.00	3,595.79
4	Esmeralda García Maldonado	0.00	4,800.00	0.00	4,800.00
5	Liliana Mójica Hernández	0.00	6,454.00	4,523.99	1,930.01
6	Ricardo Suárez Aguilar	95.00	0.00	0.00	95.00
7	Alma Susana Rivera Aguilar	1,848.35	0.00	0.00	1,848.35
	TOTAL	15,928.25	11,254.00	8,573.99	18,608.26

- Importe pendiente de pago por concepto de gastos a comprobar, ambas cantidades serán comprobadas conforme a obligaciones fiscales y leyes gubernamentales, caso contrario, se pide reintegrar el recurso a la cuenta correspondiente.

Otros deudores diversos

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Bbva bancomer SA de CV	580.00	0.00	0.00	580.00
2	Oralia Zapote Juanpablo	3,000.00	0.00	0.00	3,000.00
	TOTAL	3,580.00	0.00	0.00	3,580.00

- Importe pendiente de pago por concepto de gastos a comprobar, ambas cantidades serán comprobadas conforme a obligaciones fiscales y leyes gubernamentales, caso contrario, se pide reintegrar el recurso a la cuenta correspondiente.

Anticipo a proveedores

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Convenio de colaboración No. DV y al 06/001/16 (BIBLIOTECA, TALLERES Y LABORATORIOS)	\$793,156.04	\$0.00	\$0.00	\$793,156.04
2	Convenio de colaboración 06/28/17	\$500,000.00	\$0.00	\$0.00	\$500,000.00
	TOTAL	\$1,293,156.04	\$0.00	\$0.00	\$1,293,156.04

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

- Conforme a lo establecido en el convenio No. DV y al 06/001/16 celebrado entre esta Universidad y el Instituto Hidalguense de Infraestructura Educativa (INHIFE), se recibió lo siguiente: barda perimetral \$1'105,341.62, la 1ra etapa de edificaciones no habitacionales de biblioteca por \$3'670,306.38 y de laboratorios por \$1'992,234.96 quedando pendiente por ejercer la cantidad de \$793,156.04
- Se firmó el convenio de colaboración 06/28/17 con el Instituto Hidalguense de Infraestructura Educativa (INHIFE) por un importe de \$500,000.00 para la construcción de andadores, recursos provenientes de Programa para la Inclusión y Equidad Educativa 2017.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al mes de junio, no se adquirieron bienes muebles, quedando los saldos de la siguiente manera:

No.	ACTIVO FIJO	SALDO AL 31 DE MAYO DEL 2018	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2018
	BIENES INMUEBLES	66,628,602.93	-	-	66,628,602.93
1231	Terrenos	6,185,000.00	-	-	6,185,000.00
1233	Barda perimetral	1,105,341.62	-	-	1,105,341.62
1233	Plantel universitario	53,675,719.97	-	-	53,675,719.97
1236	Edificación no habitacional en proceso	5,662,541.34	-	-	5,662,541.34
	BIENES MUEBLES	9,977,926.76	-	-	16,096,632.43
1241	Mobiliario y equipo de administración	7,672,521.60	-	-	7,672,521.60
1242	Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	841,071.48	-	-	841,071.48
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,057,787.80	-	-	2,057,787.80
1244	Equipo de transporte	3,133,808.00	-	-	3,133,808.00
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,356,578.40	-	-	2,356,578.40
1247	Colecciones obras de arte y objetos valiosos	34,865.15	-	-	34,865.15
	BIENES INTANGIBLES	453,886.50	-	-	453,886.50
1251	Software	453,886.50	-	-	453,886.50
	TOTALES	\$ 16,606,813.26	\$ -	\$ -	\$ 83,179,121.86

Depreciaciones

NO.	DESCRIPCIÓN	DEPRECIACION ANUAL 2014	DEPRECIACION ANUAL 2015	DEPRECIACION ANUAL 2016	DEPRECIACION ANUAL 2017	DEPRECIACION SEMESTRAL 2018	DEPRECIACION ACUMULADA AL 30 DE JUNIO DE 2018
1263-1	Mobiliario	\$ 1,327,984.86	\$ 1,039,902.58	387,649.40	372,421.08	60,568.61	3,196,140.69
1263-3	Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -	\$ -	24,951.42	24,951.42	12,475.71	62,378.55
1263-4	Equipo de transporte	715,144.00	357,572.00	357,572.00	357,572.00	-	1,787,860.00
1263-6	Maquinaria y otras herramientas	51,583.04	43,327.02	203,990.30	414,128.74	158,350.27	766,310.15
1263-2	Mobiliario y equipo educacional recreativo	278,954.78	377,195.34	438,576.04	212,388.10	69,766.14	1,489,974.37
	TOTAL	\$ 2,373,666.68	\$ 1,817,996.94	1,412,739.16	1,381,461.34	301,160.73	\$ 7,302,663.76

Los parámetros de vida útil y depreciación de bienes se tomaron del acuerdo emitido por el CONAC:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

Amortizaciones:

Durante el ejercicio 2018, se realizó el cálculo de las amortizaciones a activos intangibles de la institución, quedando acumulado los siguientes montos:

DESCRIPCIÓN	AMORTIZACION ANUAL 2013	AMORTIZACION ANUAL 2014	AMORTIZACION ANUAL 2015	AMORTIZACION ANUAL 2016	AMORTIZACION 2017	AMORTIZACION ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Eset endpoint antivirus	\$ 19,488.00	\$ 19,488.00	\$ -	\$ -		\$ 38,976.00
Licencia de microsoft office standard	21,750.00	21,750.00	26,970.00	5,220.00	5,220.00	80,910.00
TOTAL	\$ 41,238.00	\$ 41,238.00	\$ 26,970.00	\$ 5,220.00	\$ 5,220.00	\$ 119,886.00

La determinación de los parámetros de estimación de vida útil, depreciación y amortización de bienes se realizó con fundamento en la Normas de Información Financiera NIF- C8



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Pasivo Proveedores

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	México Inolvidable S.A. de C.V.	\$0.00	\$201,408.62	\$267,229.58	\$65,820.96
2	Edgardo Alejandro Tenorio Pastrana	\$11,600.00	\$0.00	\$0.00	\$11,600.00
3	Tomasa Rodríguez Larios	\$24,000.00	\$0.00	\$0.00	\$24,000.00
4	Grupo Kurmak Construcciones y Edificación SA de CV	\$65,193.63	\$0.00	\$0.00	\$65,193.63
5	Martha Viridiana Vazquez Moreno	\$10,000.00	\$0.00	\$0.00	\$10,000.00
6	Impuesto Sobre Nómina	\$27,402.00	\$27,402.00	\$27,494.00	\$27,494.00
TOTAL		\$138,195.63	\$228,810.62	\$294,723.58	\$204,108.59

1. Facturas pendientes de pago en mayo de 2018
2. Facturas pendientes de pago en diciembre de 2017
3. Facturas pendientes de pago en mayo de 2018
4. Facturas pendientes de pago en diciembre de 2017
5. Facturas pendientes de pago en marzo de 2018
6. Pago pendiente del impuesto sobre nómina del mes de junio de 2018

Impuestos por pagar

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Asimilados a salarios	374,581.49	157,065.00	157,623.24	375,139.73
2	Servicios profesionales	152,834.14	4,200.00	2,303.45	150,937.59
3	Arrendamiento	362.53	534.00	534.44	362.97
4	Impuesto sobre nómina	2.12	-	-	2.12
TOTAL		527,780.28	161,799.00	160,461.13	526,442.41

1. Impuesto sobre la renta por retenciones asimilados a salarios del personal de la universidad.
2. Impuesto sobre la renta por retenciones de del 10% a personas físicas.
3. Impuesto sobre la renta por retenciones de arrendamiento con personas físicas.
4. Impuesto sobre nómina.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Otras cuentas por pagar

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Otras cuentas por pagar	15,126.59	-	-	15,126.59
TOTAL		15,126.59	-	-	15,126.59

- Otras cuentas por pagar: En el ejercicio 2012 se expidieron cheques que no fueron cobrados por un importe de \$14,826.37, en el mismo ejercicio se tuvo un deposito no identificado por \$299.30, y en el ejercicio 2013, hay un pago pendiente por 00.92 a una persona que ya no labora en la institución.

Gastos por recuperar

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Fidela Encarnación Plata	368.00	368.00	467.00	467.00
2	Nicólas Salinas Ramírez	1,602.00	1,602.00	61.00	61.00
3	Jhonatan Mohedano Cadena	0.00	0.00	49.00	49.00
4	Iracema Reyes Kanhan	0.00	0.00	49.00	49.00
5	Vicente San Agustín Valdez	600.50	812.50	330.00	118.00
6	Adriana Roque Corona	1,752.79	1,752.79	231.00	231.00
TOTAL		4,323.29	4,535.29	1,187.00	975.00

- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales
- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales
- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales
- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales
- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales
- Importe por reintegrar, derivado de la comprobación de gastos realizados en actividades institucionales

Acreeedores diversos

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Bbva Bancomer SA de CV	1.00	0.00	0.00	1.00
TOTAL		1.00	0.00	0.00	1.00

- Importe para la apertura de la cuenta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Derechos

Ingresos por venta de bienes y servicios

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Derechos por prestación de servicios	50,875.00	0.00	16,675.00	67,550.00
TOTAL		50,875.00	0.00	16,675.00	67,550.00

1. La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, opera bajo un techo financiero autorizado por la Secretaría de Finanzas Públicas del Estado de Hidalgo, quien ministra mensualmente este presupuesto, otra fuente de financiamiento son los ingresos propios que se captan por expendición de fichas, inscripciones y reinscripciones, entre otros conceptos previamente autorizados por la H. Junta de Consejo y publicados en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo.

Productos

Productos de tipo corriente

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Productos tipo corriente	4,810.00	0.00	1,935.00	6,745.00
TOTAL		4,810.00	0.00	1,935.00	6,745.00

1. La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, opera bajo un techo financiero autorizado por la Secretaría de Finanzas Públicas del Estado de Hidalgo, quien ministra mensualmente este presupuesto, otra fuente de financiamiento son los ingresos propios que se captan por expendición de fichas, inscripciones y reinscripciones, entre otros conceptos previamente autorizados por la H. Junta de Consejo y publicados en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo.

Aprovechamientos

Aprovechamientos de tipo corriente

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Aprovechamientos de tipo corriente	360.00	0.00	200.00	560.00
TOTAL		360.00	0.00	200.00	560.00

1. La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, opera bajo un techo financiero autorizado por la Secretaría de Finanzas Públicas del Estado de Hidalgo, quien ministra mensualmente este presupuesto, otra fuente de financiamiento son los ingresos propios que se captan por expendición de fichas, inscripciones y reinscripciones, entre otros conceptos previamente autorizados por la H. Junta de Consejo y publicados en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Transferencias, asignaciones y subsidios

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Estatad 2018	2,905,320.00	0.00	581,064.00	3,486,384.00
2	Federal 2018	0.00	0.00	5,815,000.00	5,815,000.00
TOTAL		2,905,320.00	0.00	6,396,064.00	9,301,384.00

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tuvo un techo financiero original de \$22,157,055.00 (Veintidós millones ciento cincuenta y siete mil cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N), quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,000,000.00
- Subsidio estatal \$11,000,000.00
- Ingresos propios \$157,055.00

Otros ingresos y beneficios (ingresos contable no presupuestales)

No.	Nombre	Saldo Anterior	Debe	Haber	Saldo
1	Otros ingresos financieros	4,651.24	0.00	0.00	4,651.24
TOTAL		4,651.24	0.00	0.00	4,651.24

1. Derivados de los intereses financieros del subsidio ordinario la cantidad de \$4,561.24

Gastos y otras pérdidas:

1. El rubro que representa un mayor porcentaje, es el correspondiente a Servicios Personales, en la partida de Honorarios Asimilados a Sueldos, actualmente el personal de la Institución está contratado bajo esta modalidad (no se cuenta con prestaciones)

Gastos de funcionamiento

No.	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
1	Servicios personales	5,002,370.25	1,018,311.24	0.00	6,020,681.49
2	Materiales y suministros	283,946.88	119,317.59	0.00	403,264.47
3	Servicios Generales	2,356,255.29	686,811.03	0.00	3,043,066.32
TOTAL		7,642,572.42	1,824,439.86	0.00	9,467,012.28

III) Notas al estado de variación en la hacienda pública

1. Se realizan las depreciaciones semestralmente de los activos de la Universidad.
2. Se recibieron por parte del INIHIFE las obras contratadas en ejercicios anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

IV) Notas al estado de flujos de efectivo Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo:

	2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	9,383,480.13	9,337,726.23
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	9,383,480.13	9,337,726.23

2. Registro de las depreciaciones

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	2016	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-7,121,389.03	-5,719,068.78	-273,667.00	-273,667.00
<i>Movimientos de partidas que no afectan al efectivo</i>				
Depreciación	-7,001,503.03	-5,604,402.78	-273,667.00	-273,667.00
Amortización	-119,886.00	-114,666.00	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00	0.00
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

b) Notas de memoria (cuentas de orden)
Cuentas de orden contables y presupuestarios:

PRESUPUESTO DE EGRESOS ORIGINAL

Ingresos Propios

CONCEPTO	TOTAL	AMPLIACION	REDUCCION	INGRESOS MODIFICADO
DERECHOS	152,035.00	-	-	152,535.00
INSCRIPCIÓN SEMESTRAL	10,000.00	-	-	10,000.00
INSCRIPCIÓN DE CURSOS Y TALLERES	500.00	-	-	500.00
REINSCRIPCIÓN SEMESTRAL	80,000.00	-	-	80,000.00
EXAMEN DE INGRESO	11,000.00	-	-	10,000.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO POR ASIGNATURA	2,000.00	-	-	3,500.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	150.00	-	-	150.00
DUPLICADO DE CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	150.00	-	-	150.00
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	1,300.00	-	-	1,300.00
HISTORIAL ACADEMICO	500.00	-	-	500.00
EXPEDICIÓN DE CREDENCIAL	5,800.00	-	-	5,800.00
ASESORIAS A TERCEROS	5,000.00	-	-	5,000.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	125.00	-	-	125.00
TITULACIÓN	6,600.00	-	-	6,600.00
REGISTRO DE TÍTULO Y EXPEDICIÓN DE CEDULA PROFESIONAL FE	6,870.00	-	-	6,870.00
DERECHO POR LA VALIDACIÓN ELECTRONICA DE TÍTULO PROFESIONAL MEDIANTE MEDIDAS DE SEGURIDAD	420.00	-	-	420.00
EXPEDICIÓN REGISTRO ESTATAL	1,620.00	-	-	1,620.00
Diplomados categoría A	5,000.00	-	-	5,000.00
Diplomados categoría B	5,000.00	-	-	5,000.00
Diplomados categoría C	5,000.00	-	-	5,000.00
Diplomados categoría D	5,000.00	-	-	5,000.00
PRODUCTOS	4,885.00	-	-	4,885.00
Cuotas de recuperación por material bibliográfico	2,500.00	-	-	2,500.00
TAZA INSTITUCIONAL	480.00	-	-	480.00
GORRA INSTITUCIONAL	300.00	-	-	300.00
USB 8G INSTITUCIONAL	600.00	-	-	600.00
PLAYERA INSTITUCIONAL	300.00	-	-	300.00
LAPICERO INSTITUCIONAL	480.00	-	-	480.00
TERMO INSTITUCIONAL	225.00	-	-	225.00
APROVECHAMIENTOS	135.00	-	-	135.00
Cuota por Devolución Extemporánea de Acervo Bibliográfico	135.00	-	-	135.00
Cuota ppor pago extemporáneo de inscripción o reinscripción	-	-	-	-
TOTAL DE INGRESOS PROPIOS ESTIMADO	157,055.00	-	-	157,555.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

SUBSIDIO ORDINARIO

NUM	PROYECTO	INGRESOS PROPIOS	SUBSIDIO ESTATAL	SUBSIDIO FEDERAL	TOTAL
1	FORMACION	\$ -	\$ 324,750.00	\$ 324,750.00	\$ 649,500.00
2	BECAS	-	577,500.00	577,500.00	\$ 1,155,000.00
3	MATERIAL DIDACTICO	157,055.00	50,000.00	50,000.00	\$ 257,055.00
4	EXTENSION Y VINCULACION	-	332,200.00	332,200.00	\$ 664,400.00
5	INVESTIGACION	-	200,000.00	200,000.00	\$ 400,000.00
6	PLANEACION	-	60,000.00	60,000.00	\$ 120,000.00
7	GESTION Y OPERACION	-	9,455,550.00	9,455,550.00	\$ 18,911,100.00
TOTAL		\$157,055.00	\$ 11,000,000.00	\$ 11,000,000.00	\$ 22,157,055.00

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tuvo un techo financiero original de \$22,157,055.00 (Veintidós millones ciento cincuenta y siete mil cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N), quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,000,000.00
- Subsidio estatal \$11,000,000.00
- Ingresos propios \$157,055.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Conciliación contable-presupuestal Ingresos

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$9,376,079.00
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$4,651.24
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	\$4,651.24	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
AFROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$9,380,730.24

Egresos

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$9,467,012.30
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
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	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$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	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$9,467,012.30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo proveen información financiera a los principales usuarios de la misma, Dirección General, Contraloría de Gobierno del Estado, Auditoría Superior del Estado, y demás que les sea útil.

2. Panorama económico y financiero

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tuvo un techo financiero original de \$22,157,055.00 (Veintidós millones ciento cincuenta y siete mil cincuenta y cinco pesos 00/100 M.N), quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,000,000.00
- Subsidio estatal \$11,000,000.00
- Ingresos propios \$157,055.00

3. Autorización e historia

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, surge tras la firma del Convenio de Colaboración entre la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI) y el Gobierno del Estado de Hidalgo, fechado el 30 de marzo de 2012.

Como organismo público descentralizado de Gobierno del Estado de Hidalgo, se crea a partir de la publicación de su Decreto, el día 01 de octubre de 2012, en el Periódico Oficial del Estado de Hidalgo.

4. Organización y objeto social

a) Objeto social
Educación superior

b) Principal actividad

Institución de educación superior pública, del subsistema de educación superior, que contribuye a la pertinencia y a la equidad educativa, por lo que se obliga a operar con base en los lineamientos del Modelo Educativo de las Universidades Interculturales, establecido por la Coordinación General de Educación Intercultural y Bilingüe de la Secretaría de Educación Pública

c) Ejercicio fiscal
2018

d) Régimen jurídico

Organismo público descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación Pública de Hidalgo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

e) Consideraciones fiscales del ente:

Para el presente ejercicio Fiscal (2018), se trabaja bajo el régimen de persona moral con fines no lucrativos, como escuela de educación superior perteneciente al sector público; teniendo las siguientes obligaciones ante la autoridad hacendaria:

1. Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
2. Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
3. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios.
4. Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados.
5. Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de ISR realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.

f) Estructura organizacional básica
En proceso de validación

5. Bases de preparación de los estados financieros

Se ha comenzado a observar la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables. Se utiliza el clasificador por objeto del gasto 2018, emitido por la Secretaría de Finanzas y Públicas del Estado de Hidalgo, y el Manual de Normas y Políticas y Lineamientos para el ejercicio del presupuesto 2018. Ambos se aplicaron desde el 1ro de enero de 2018 a la fecha.

6. Políticas de contabilidad significativas

De conformidad con la normatividad establecida por el CONAC:

POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Sustancia económica: Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Entes públicos: Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

Existencia permanente: La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Revelación suficiente: Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

Importancia relativa: La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Registro e integración presupuestaria: La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

Consolidación de la información financiera: Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

Devengo contable: Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Valuación: Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

Dualidad económica: El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

Consistencia: Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecerá través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

No aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

8. Reporte analítico del activo

En el presente mes no se realizaron adquisiciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles

No.	ACTIVO FIJO	SALDO AL 31 DE MAYO DEL 2018	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	SALDO AL 30 DE JUNIO DEL 2018
	BIENES INMUEBLES	66,628,602.93	-	-	66,628,602.93
1231	Terrenos	6,185,000.00		-	6,185,000.00
1233	Barda perimetral	1,105,341.62		-	1,105,341.62
1233	Plantel universitario	53,675,719.97		-	53,675,719.97
1236	Edificación no habitacional en proceso	5,662,541.34		-	5,662,541.34
	BIENES MUEBLES	9,977,926.76	-	-	16,096,632.43
1241	Mobiliario y equipo de administración	7,672,521.60		-	7,672,521.60
1242	Mobiliario y equipo de educacional y recreativo	841,071.48		-	841,071.48
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,057,787.80		-	2,057,787.80
1244	Equipo de transporte	3,133,808.00		-	3,133,808.00
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,356,578.40		-	2,356,578.40
1247	Colecciones obras de arte y objetos valiosos	34,865.15		-	34,865.15
	BIENES INTANGIBLES	453,886.50	-	-	453,886.50
1251	Software	453,886.50		-	453,886.50
	TOTALES	\$ 16,606,813.26	\$ -	\$ -	\$ 83,179,121.86

Los parámetros de vida útil y depreciación de bienes se tomaron del documento emitido por el CONAC:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica

10. Reporte de la recaudación

INGRESOS	INGRESO ESTIMADO ANUAL	ACUMULADO						DIFERENCIA ESTIMADO & RECAUDADO
		INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	
INGRESOS PROPIOS	\$137,035.00	\$72,535.00	\$0.00	\$0.00	\$72,535.00	\$74,695.00	\$74,695.00	-\$2,160.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$152,035.00	\$69,830.00	\$0.00	\$0.00	\$69,830.00	\$67,550.00	\$67,550.00	\$2,280.00
PRODUCTOS	\$4,885.00	\$2,630.00	\$0.00	\$0.00	\$2,630.00	\$6,745.00	\$6,745.00	-\$4,115.00
APROVECHAMIENTOS	\$135.00	\$75.00	\$0.00	\$0.00	\$75.00	\$400.00	\$400.00	-\$325.00
INGRESOS ESTATALES	\$11,000,000.00	\$5,085,745.96	\$0.00	\$0.00	\$5,085,745.96	\$3,486,384.00	\$3,486,384.00	\$1,599,361.96
SUBSIDIO	\$11,000,000.00	\$5,085,745.96	\$0.00	\$0.00	\$5,085,745.96	\$3,486,384.00	\$3,486,384.00	\$1,599,361.96
INGRESOS FEDERALES	\$11,000,000.00	\$5,085,745.96	\$0.00	\$0.00	\$5,085,745.96	\$5,815,000.00	\$5,815,000.00	-\$729,254.02
SUBSIDIO	\$11,000,000.00	\$5,085,745.96	\$0.00	\$0.00	\$5,085,745.96	\$5,815,000.00	\$5,815,000.00	-\$729,254.02
SUB-TOTAL	\$22,137,035.00	\$10,244,026.96	\$0.00	\$0.00	\$10,244,026.96	\$9,376,079.00	\$9,376,079.00	\$867,947.96
PROGRAMAS ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PROYECTO CDI	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INTERESES GANADOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REINTEGROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS FEDERALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$22,137,035.00	\$10,244,026.96	\$0.00	\$0.00	\$10,244,026.96	\$9,376,079.00	\$9,376,079.00	\$867,947.96

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de mejora

- Principales políticas de control interno: Se está trabajando en la implementación de diversas políticas de control, en las diversas áreas administrativas que conforman la Universidad, a fin de poder cumplir con los objetivos y metas establecidas en el Decreto de Creación, Estatuto Orgánico y demás normativa aplicable.
- Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se ha cumplido con las metas establecidas en el Programa Operativo Anual de este ejercicio, las cuales son presentadas en los diversos indicadores con los que se evalúan a esta institución.

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

No aplica

16. Partes relacionadas

No aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2018

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Elaboró

L.C. Javier Francisco Mata
Jefe de Presupuesto y Contabilidad

Revisó

L.C. Gabriel Galván Pardo
Director de Administración y Finanzas

Autorizó

Mtro. Sergio Cortez Gamboa
Encargado de la Rectoría

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"