

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2019

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

##### Caja general

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
111-001	Caja general	\$0.00	\$0.00	\$2186100	\$100	\$21860.00	\$0.00

Durante el ejercicio se realizó el cobro de cuotas y tarifas a estudiantes, mismo que se reciben en efectivo y se depositan a la cuenta correspondiente.

##### Bancos/Tesorería

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
11B-4-001	CUENTA 93430979 SUBSIDIO ESTATAL	\$3,991,366.22	\$0.00	\$2,87,556.15	\$5,061,535.10	\$117,387.27	\$0.00
11B-4-002	CUENTA 93885461 FONDO DE RESERVA	\$3,21,707.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,21,707.80	\$0.00
11B-4-003	CUENTA 93432335 INGRESOS PROPIOS	\$10,779.21	\$0.00	\$1945.00	\$0.00	\$10,724.21	\$0.00
11B-4-005	CUENTA 94654927 SUBSIDIO FEDERAL	\$76,430.33	\$0.00	\$243.47	\$648,18.30	\$68,565.30	\$0.00
11B-4-007	CUENTA 10208795 PROEXES	\$39.98	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$39.98	\$0.00
11B-4-011	CUENTA 10929921 PROGRAMA DE	\$2.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2.00	\$0.00
11B-4-012	CUENTA 11190008 PROYECTO PROEXES	\$2,251.32	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,251.32	\$0.00
11B-4-013	CUENTA 01291857 PROGRAMA DE	\$0.00	\$0.00	\$450,000.00	\$0.00	\$450,000.00	\$0.00
11B-4-014	CUENTA 012690489 SUBSIDIO ESTATAL	\$0.00	\$0.00	\$2,995,84.00	\$2,000,000.00	\$995,84.00	\$0.00
11B-4-015	CUENTA 012690470 Subsidio federal 2019	\$0.00	\$0.00	\$3,350,001.00	\$100	\$3,350,000.00	\$0.00
11B-5-001	CUENTA 65505137667 INGRESOS PROPIOS	\$22,87.00	\$0.00	\$34,375.00	\$0.00	\$246,572.00	\$0.00

1. Cuenta de gastos de operación del ejercicio 2018 (subsidio estatal)
2. Fondo de reserva ejercicio 2012, 2013 y 2014
3. Ingresos propios
4. Cuenta de gastos de operación del (subsidio federal)
5. Cuenta proyectos PROEXES
6. Cuenta inclusión
7. Cuenta proyectos PROEXES
8. Inclusión 2018
9. Subsidio Estatal 2019
10. Subsidio federal 2019
11. Ingresos propios

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

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$445,525.30	\$0.00	\$6,853,364.00	\$7,010,489.00	\$288,400.30	\$0.00

1. 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**

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A	\$27,788.17	\$0.00	\$25,179.30	\$45,129.65	\$7,838.32	\$0.00

1. 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**

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1123-03-001	BBVA BANCOMER	\$580.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$580.00	\$0.00

1. 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	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	1B4-0101	CONVENIO DE COLABORACION NO DV Y AL	\$ 793,566.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 793,566.04	\$ -
2	1B4-0102	CONVENIO DE COLABORACION 06/28/17	\$ 500,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,000.00	\$ -
Total			\$ 1,293,566.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 500,000.00	\$ -

1. 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

2. 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 marzo, no se adquirieron bienes muebles

#### Bienes inmuebles

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	231	TERRENOS	\$ 6,85,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,85,000	\$ -
2	233	EDIFICIOS NO	\$ 54,781,062	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,781,062	\$ -
3	236	CONSTRUCCIONES EN	\$ 5,662,541	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,662,541	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 66,628,603</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 66,628,603</b>	<b>\$ -</b>

#### Bienes muebles

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE	\$ 7,672,522	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,672,522	\$ -
2	242	MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 841,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 841,071	\$ -
3	243	EQUIPO E INSTRUMENTAL	\$ 2,057,788	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,057,788	\$ -
4	244	VEHICULOS Y EQUIPO DE	\$ 3,83,808	\$ -	\$ 1,607,832	\$ -	\$ 4,74,640	\$ -
5	246	MAQUINARIA, OTROS	\$ 2,356,578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,356,578	\$ -
6	247	COLECCIONES, OBRAS DE	\$ 34,865	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,865	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 16,096,632</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,607,832</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 17,704,464</b>	<b>\$ -</b>

#### Intangibles

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	251	SOFTWARE	\$ 453,887	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 453,887	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 453,887</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 453,887</b>	<b>\$ -</b>

) cal 1



**Depreciaciones y amortizaciones:**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ -	\$ 3,35,572	\$ -	\$ 21,037	\$ -	\$ 3,256,709
2	263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	\$ -	\$ 1,420,208	\$ -	\$ 39,532	\$ -	\$ 1,559,741
3	263-3	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	\$ -	\$ 49,903	\$ -	\$ 24,951	\$ -	\$ 74,854
4	263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	\$ -	\$ 1,787,860	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,787,860
5	263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros	\$ -	\$ 607,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 924,660
6	265-101	Amortización licencias	\$ -	\$ 38,976	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,976
7	265-4-01	Amortización software	\$ -	\$ 80,910	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,910
<b>Total</b>			\$ -	\$ 7,121,389	\$ -	\$ 602,321	\$ -	\$ 7,723,710

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

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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 Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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

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

www.hidalgo.gob.mx

www.universidadinterculturalhidalgo.edu.mx

Carr. Tenango a San Bartolo, km 2.5, 43487, El Desdavi, Tenango de Doria, Hgo.

Tel: 01 (771) 247 40 12

Institución educativa certificada a nivel internacional



**Pasivo**
**Impuestos por pagar**

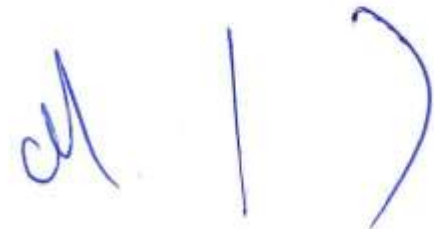
Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
2117-02	Asimilados a salarios	\$0.00	\$ 1052,80153	\$ 155,93.00	\$ 447,977.23	\$0.00	\$ 345,585.76
2117-03	Servicios profesionales	\$0.00	\$ 160,865.08	\$ 679.00	\$ 1282.36	\$0.00	\$ 1268.44
2117-04	Arrendamiento	\$0.00	-\$ 172.61	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$ 172.61
2117-71	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral (G. Corriente)	\$0.00	\$ 2.12	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$ 2.12

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.

**Otras cuentas por pagar**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	211B	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A	\$	- \$ 163,367	\$ 182,218	\$ 34,449	\$	- \$ 15,618
<b>Total</b>			\$	- \$ 163,367	\$ 182,218	\$ 34,449	\$	- \$ 15,618

1. 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.



**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**
**Derechos, productos y aprovechamientos  
 Ingresos por venta de bienes y servicios**

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,853,607.47	\$0.00	\$6,853,607.47
4100	INGRESOS DE GESTIÓN	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,180.00	\$0.00	\$58,180.00
4170	INGRESOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,180.00	\$0.00	\$58,180.00
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,180.00	\$0.00	\$58,180.00
4173-2	Ingresos por Venta de Servicios de	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$58,180.00	\$0.00	\$58,180.00
4173-2-02	Reinscripciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$34,600.00	\$0.00	\$34,600.00
4173-2-02-001	Reinscripción semestral	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$34,600.00	\$0.00	\$34,600.00
4173-2-03	Exámenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,100.00	\$0.00	\$7,100.00
4173-2-03-001	Exámenes de ingreso	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,800.00	\$0.00	\$3,800.00
4173-2-03-002	Examen extraordinario por asignatura	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,300.00	\$0.00	\$3,300.00
4173-2-04	Expedición de documentos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,250.00	\$0.00	\$7,250.00
4173-2-04-001	Certificado parcial de estudios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50.00	\$0.00	\$50.00
4173-2-04-003	Constancia de estudios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,975.00	\$0.00	\$5,975.00
4173-2-04-004	Historial académico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,225.00	\$0.00	\$1,225.00
4173-2-05	Expedición de credenciales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$225.00	\$0.00	\$225.00
4173-2-05-001	Expedición de credenciales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$225.00	\$0.00	\$225.00
4173-2-07	Reposición de credenciales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$250.00	\$0.00	\$250.00
4173-2-07-001	Reposición de credenciales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$250.00	\$0.00	\$250.00
4173-2-08	Titulación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,400.00	\$0.00	\$4,400.00
4173-2-08-001	Titulación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,400.00	\$0.00	\$4,400.00
4173-2-11	Cuotas de recuperación	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,075.00	\$0.00	\$4,075.00
4173-2-11-001	Taza institucional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$300.00	\$0.00	\$300.00
4173-2-11-003	USB & BGC Institucional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$100.00	\$0.00	\$100.00
4173-2-11-006	Termo institucional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$80.00	\$0.00	\$80.00
4173-2-11-007	Cuota de recuperación por material	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,595.00	\$0.00	\$3,595.00
4173-2-12	Cuotas por pagos extemporaneos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$280.00	\$0.00	\$280.00
4173-2-12-001	Cuota por pago extemporaneo de inscripción o	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$280.00	\$0.00	\$280.00

1. La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, inició sus operaciones en el ejercicio 2019 con un techo financiero autorizado por la Secretaría de Finanzas Públicas del Estado de Hidalgo y la Federación mediante convenio de asignación de recursos como subsidio ordinario, adicional a los ingresos propios estimados para recaudar 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.



### Transferencias, asignaciones y subsidios

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
4223-001001	ESTATAL 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,995,164.00	\$0.00	\$2,995,164.00
4223-001002	FEDERAL 2019	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,350,000.00	\$0.00	\$3,350,000.00

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tiene un techo financiero original de \$23,037,762.00, quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,438,581.00
- Subsidio estatal \$11,438,581.00
- Ingresos propios \$ 160,060.00

### 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:**

Cuenta	Nombre de la cuenta	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
5 00	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 3,986,714.94	\$ 0.00	\$ 3,986,714.94	\$ 0.00
5 10	SERVICIOS PERSONALES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00
5 12	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00
5 12- 12 1001	Honorarios Asimilados	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00	\$ 2,924,496.01	\$ 0.00
5 20	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 136,665.95	\$ 0.00	\$ 136,665.95	\$ 0.00
5 21	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 680.81	\$ 0.00	\$ 680.81	\$ 0.00
5 21-21 002	Gastos de Oficina	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 680.81	\$ 0.00	\$ 680.81	\$ 0.00
5 24	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 794.50	\$ 0.00	\$ 794.50	\$ 0.00
5 24-24 001	Material Eléctrico	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 269.50	\$ 0.00	\$ 269.50	\$ 0.00
5 24-24 001	Materiales complementarios	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 525.00	\$ 0.00	\$ 525.00	\$ 0.00
5 26	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 134,981.64	\$ 0.00	\$ 134,981.64	\$ 0.00
5 26-26 1001	Combustibles y Lubricantes vehiculos y	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 134,981.64	\$ 0.00	\$ 134,981.64	\$ 0.00
5 27	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 209.00	\$ 0.00	\$ 209.00	\$ 0.00
5 27-27 3001	Artículos Deportivos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 209.00	\$ 0.00	\$ 209.00	\$ 0.00
5 30	SERVICIOS GENERALES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 925,552.98	\$ 0.00	\$ 925,552.98	\$ 0.00
5 31	SERVICIOS BÁSICOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 50,308.52	\$ 0.00	\$ 50,308.52	\$ 0.00
5 31-31 001	Servicio de Energía Eléctrica	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,592.00	\$ 0.00	\$ 1,592.00	\$ 0.00
5 31-31 003	Servicios de Internet	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 48,716.52	\$ 0.00	\$ 48,716.52	\$ 0.00
5 33	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 195,649.17	\$ 0.00	\$ 195,649.17	\$ 0.00
5 33-33 1001	Servicios legales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 875.48	\$ 0.00	\$ 875.48	\$ 0.00
5 33-33 6001	Servicios de apoyo administrativo,	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 13,999.98	\$ 0.00	\$ 13,999.98	\$ 0.00
5 33-33 8001	Servicios de Vigilancia	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 180,773.71	\$ 0.00	\$ 180,773.71	\$ 0.00
5 34	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 122,878.09	\$ 0.00	\$ 122,878.09	\$ 0.00
5 34-34 5001	Seguros	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 122,878.09	\$ 0.00	\$ 122,878.09	\$ 0.00
5 35	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 88,820.00	\$ 0.00	\$ 88,820.00	\$ 0.00
5 35-35 1001	Conservación y mantenimiento menor de	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 48,372.00	\$ 0.00	\$ 48,372.00	\$ 0.00
5 35-35 5001	Mantenimiento de Vehiculos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 11,158.00	\$ 0.00	\$ 11,158.00	\$ 0.00
5 35-35 7001	Mantenimiento de Maquinaria y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 5,104.00	\$ 0.00	\$ 5,104.00	\$ 0.00
5 35-35 9001	Servicios de jardinería y fumigación	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 24,186.00	\$ 0.00	\$ 24,186.00	\$ 0.00
5 37	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 8,754.00	\$ 0.00	\$ 8,754.00	\$ 0.00
5 37-37 2001	Pasajes terrestres	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 2,115.00	\$ 0.00	\$ 2,115.00	\$ 0.00
5 37-37 5001	Viáticos en el país	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 6,639.00	\$ 0.00	\$ 6,639.00	\$ 0.00
5 38	SERVICIOS OFICIALES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 341,493.00	\$ 0.00	\$ 341,493.00	\$ 0.00
5 38-38 2001	Gastos de orden social	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 328,610.00	\$ 0.00	\$ 328,610.00	\$ 0.00
5 38-38 2002	Eventos Culturales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 12,882.00	\$ 0.00	\$ 12,882.00	\$ 0.00
5 39	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 117,650.20	\$ 0.00	\$ 117,650.20	\$ 0.00
5 39-39 2005	Pago de otros impuestos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 1,149.20	\$ 0.00	\$ 1,149.20	\$ 0.00
5 39-39 2006	Pago de derechos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 35,979.00	\$ 0.00	\$ 35,979.00	\$ 0.00
5 39-39 8001	Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 80,522.00	\$ 0.00	\$ 80,522.00	\$ 0.00

*[Handwritten signature and scribbles]*



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

1. Se realizan las depreciaciones semestralmente de los activos de la Universidad.

**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	11,020,660.00	8,144,689.00
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,020,660.00</b>	<b>8,144,689.00</b>

**2. Registro de las depreciaciones**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ -	\$ 3,155,572	\$ -	\$ 21,137	\$ -	\$ 3,256,709
2	263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	\$ -	\$ 1,420,209	\$ -	\$ 39,532	\$ -	\$ 1,559,741
3	263-3	Depreciación Acumulada de Instrumental Médico y de Laboratorio.	\$ -	\$ 49,903	\$ -	\$ 24,951	\$ -	\$ 74,854
4	263-4	Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte.	\$ -	\$ 1,787,860	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,787,860
5	263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros	\$ -	\$ 607,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 924,660
6	265-1-01	Amortización licencias	\$ -	\$ 38,976	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,976
7	265-4-01	Amortización software	\$ -	\$ 80,910	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 80,910
<b>Total</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ 7,121,389</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 602,321</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 7,723,710</b>





**b) Notas de memoria (cuentas de orden)**  
**Cuentas de orden contable y presupuestario:**  
PRESUPUESTO DE EGRESOS ORIGINAL

**SUBSIDIO ORDINARIO**

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tiene un techo financiero original de \$23,037,762.00, quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,438,581.00
- Subsidio estatal \$11,438,581.00
- Ingresos propios \$ 160,060.00

**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.

**1. Panorama Económico y Financiero**

La Universidad Intercultural del Estado de Hidalgo, como Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, tiene un techo financiero original de \$23,037,762.00, quedan integrados de la siguiente forma:

- Subsidio federal \$11,438,581.00
- Subsidio estatal \$11,438,581.00
- Ingresos propios \$ 160,060.00

**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

2019

d) Régimen jurídico

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

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

Validad por parte la Secretaría Técnica de la Comisión Interna de Seguimiento y Cumplimiento de las Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público en el ejercicio 2018.

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:

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



## 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.

**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.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

**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**

La Universidad no maneja cuentas en moneda extranjera

**8. Reporte Analítico del Activo**

En el mes de marzo, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles.

**Bienes inmuebles**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	231	TERRENOS	\$ 6,85,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,85,000	\$ -
2	233	EDIFICIOS NO	\$ 54,781,062	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,781,062	\$ -
3	236	CONSTRUCCIONES EN	\$ 5,662,541	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,662,541	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 66,628,603</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 66,628,603</b>	<b>\$ -</b>

**Bienes muebles**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE	\$ 7,672,522	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,672,522	\$ -
2	242	MOBILIARIO Y EQUIPO	\$ 84,1071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 84,1071	\$ -
3	243	EQUIPO E INSTRUMENTAL	\$ 2,057,788	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,057,788	\$ -
4	244	VEHICULOS Y EQUIPO DE	\$ 3,133,808	\$ -	\$ 1,607,832	\$ -	\$ 4,741,640	\$ -
5	246	MAQUINARIA, OTROS	\$ 2,356,578	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,356,578	\$ -
6	247	COLECCIONES, OBRAS DE	\$ 34,865	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34,865	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 16,096,632</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,607,832</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 17,704,464</b>	<b>\$ -</b>

**Intangibles**

NO	CUENTA	NOMBRE	SALDO INICIAL		MOVIENTOS		SALDO FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
1	251	SOFTWARE	\$ 453,887	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 453,887	\$ -
<b>Total</b>			<b>\$ 453,887</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 453,887</b>	<b>\$ -</b>

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
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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 Vídeo	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

#### 10. Reporte de la Recaudación

NO	CUENTA	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDO	DEUDOR	ACREEDOR
443	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE	\$0.00	\$28,900.00	\$0.00	\$50.00	\$0.00	\$29,050.00
451	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$9,100.00	\$0.00	\$1,225.00	\$0.00	\$10,395.00
456	APROVECHAMIENTOS POR PARTICIPACIONES DERIVADAS DE LA	\$0.00	\$600.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$600.00
		\$0.00	\$38,600.00	\$0.00	\$1,375.00	\$0.00	\$40,045.00



**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La Universidad no contrae deuda

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

**13. Proceso de Mejora**

- a) 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.
- b) 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

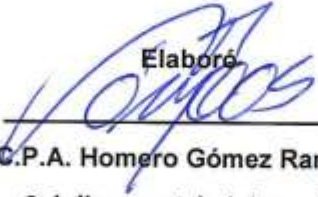
**15. Eventos Posteriores al Cierre**

**16. Partes Relacionadas**


No aplica

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

Elaboró

  
C.P.A. Homero Gómez Ramírez  
Subdirector Administración

Revisó

  
L.C. Gabriel Galván Pardo  
Secretario Administrativo

Autoizó

  
Mtro. Sergio Cortez Gamboa  
Rector