

31 DE MARZO DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	\$ 7,105,187.39	\$ 3,228,735.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ .00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,105,187.39</b>	<b>\$ 3,228,735.24</b>

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
SANTANDER	7,105,187.39

## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 7,105,187.39</b>

#### Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por **ENTE/INSTITUTO**, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

#### Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
	\$ .00
	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ -</b>

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 258,656.20	\$ 244,281.20
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 172,400.48	\$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$ .00	\$ .00
<b>Suma</b>	<b>\$ 431,056.68</b>	<b>\$ 244,281.20</b>

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2019	2019%
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS ESCOLARES	\$ 258,656.20	100%
ción de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicom	\$ .00	0%
		0%
		0%
		0%
SUMA	\$ 258,656.20	\$ 1.00

### Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

### Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

3. *Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. *Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Inversiones Financieras**

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

**NADA QUE MANIFESTAR**

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

CUENTAS DE BIENES MUEBLES	MONTO DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 456,804.30	\$ 6,398,284.16	LINEA RECTA	10% Y 33.3%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RE	\$ 160,272.24	\$ 1,864,939.50	LINEA RECTA	20% Y 33.3%	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LA	\$ 239,871.66	\$ 4,305,799.22	LINEA RECTA	20%	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 81,643.86	\$ 827,158.10	LINEA RECTA	20%	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ .00	\$ .00	LINEA RECTA		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMI	\$ 57,864.69	\$ 400,508.74	LINEA RECTA	10%	
	996,456.75	13,796,689.72			

CUENTAS DE BIENES INMUEBLES	MONTO DEPRECIACION DEL EJERCICIO	MONTO DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIO DE APLICACIÓN
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 696,244.56	\$ 12,378,069.54	LINEA RECTA	3.33%	Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 14,922.60	\$ 74,612.98	LINEA RECTA	5%	
	711,167.16	12,452,682.52			
	1,707,623.91	26,249,372.24			

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método

aplicados.

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
TERRENOS	\$ .00	\$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 1,193,807.52	\$ 1,193,807.52
<b>tal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$ 1,193,807.52</b>	<b>\$ 1,193,807.52</b>

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 10,149,124.67	\$ 10,149,124.67
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 2,459,737.50	\$ 2,459,737.50
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 5,727,661.82	\$ 5,727,661.82
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,815,843.01	\$ 1,815,843.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,046,758.28	\$ 2,334,425.48
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 23,199,125.28</b>	<b>\$ 22,486,792.48</b>
SOFTWARE	\$ .00	\$ .00
LICENCIAS	\$ 1,098,730.36	\$ 1,082,774.56
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 1,098,730.36</b>	<b>\$ 1,082,774.56</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 13,796,689.72	\$ 12,800,232.97
<b>CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 13,796,689.72</b>	<b>\$ 12,800,232.97</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 38,094,545.36</b>	<b>\$ 36,369,800.01</b>

**Activo Diferido**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
	\$ .00	\$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**NADA QUE MANIFESTAR**

### Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	0-90	91-180	181 EN ADELANTE
PASIVO CIRCULANTE	\$ 442,846.16		
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ .00		
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 442,846.16</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

**NADA QUE MANIFESTAR**

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	442,846.16	\$ 133,873.97
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	\$ .00
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>\$ 442,846.16</b>	<b>\$ 133,873.97</b>

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 436,381.71
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,464.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ .00
<b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 442,846.16</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de octubre.

**Ingresos por Clasificar a Corto Plazo**

Representa los recursos depositados de **ENTE/INSTITUTO**, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de **ENTE/INSTITUTO**, con vencimiento menor o igual a doce meses.

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2019
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	<b>\$ -</b>

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones**

- De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Concepto	Importe
FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS Y DE LAS DEMAR	\$ .00
FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL	\$ .00
<b>Subtotal Aportaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
	\$ .00
	\$ .00
<b>Subtotal Capacitación y Consultoría</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Venta de Publicaciones</b>	<b>\$ -</b>
	\$ .00
<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$ -</b>
PRODUCTOS	\$ 74.73
<b>Subtotal Productos Financieros</b>	<b>\$ 74.73</b>
<b>Suma</b>	<b>\$ 74.73</b>

#### Otros Ingresos y Beneficios



# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 10,047,818.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 87,497.20
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 1,761,073.27
<b>Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 11,896,388.68</b>

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 2,957,234.92	25%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 3,727,885.01	31%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 551,452.03	5%

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

APORTACIONES	IMPORTE	CARACTERÍSTICA
BIENES INMUEBLES E INFRAESTRUCTURA	\$ .00	
BIENES MUEBLES	\$ .00	
Bienes Intangibles	\$ .00	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA	MONTO	NAUTRALEZA
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 2,741,470.77	RESULTADO DEL EJERCICIO

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

1. *El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:*

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	7,105,187.39	\$ 3,049,486.86
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ .00	\$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 ME	0.00	\$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	\$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS E	\$ .00	\$ .00
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 7,105,187.39</b>	<b>\$ 3,049,486.86</b>

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

ADQUISICIONES	MONTO	PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE PAGADO
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS	0	100%	100%
BIENES MUEBLES	728,288.60	100%	100%

3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no</i>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

*Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.*

### V) 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.

<b>1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$14,637,859.45</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
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
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>	<b>\$14,637,859.45</b>

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$10,863,604.01</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$728,288.60</b>

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$120,200.00</b>
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$712,332.80
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	\$15,955.80
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$1,761,073.27
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$11,896,388.68</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

*Contables:*

<i>Valores</i>	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
<i>Emisión de obligaciones</i>	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
<i>Avales y garantías</i>	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
<i>Juicios</i>	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>
<i>Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares</i>	<b>NADA QUE MANIFESTAR</b>

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Importe
VALORES	\$ .00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ .00
AVALES Y GARANTÍAS	\$ .00
JUICIOS	\$ .00
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P	\$ .00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ .00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 4,110,045.20
<b>Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>\$ 4,110,045.20</b>

### Presupuestarias:

#### Cuentas de ingresos

#### Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**NADA QUE MANIFESTAR**

- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte

#### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

CUENTA	Concepto	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	56,887,101.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	44,171,759.88

# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE SANTA ROSA JÁUREGUI

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,922,518.33
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	14,637,859.45
	<b>\$</b>	-

### **CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS**

CUENTA	Concepto	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	56,887,101.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	44,171,759.88
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS A	1,922,518.33
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	14,637,859.45
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ .00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ .00
	<b>\$</b>	-

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

En el entorno local, y de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado de Querétaro para el ejercicio fiscal 2019, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas para el ejercicio 2019, consideraron una estimación del Producto Interno Bruto de 2.1 % y una inflación anual proyectada del 4.0%, la inflación real al mes de marzo 2019 es de 4.0 %. La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui (UPSRJ), financia su operación principalmente por los ingresos presupuestados y convenidos con los Gobiernos Federal y Estatal a través del Convenio de Apoyo Financiero, así como por los ingresos generados por la venta de bienes y servicios, así como por rendimientos financieros.

### 3. Autorización e Historia

La Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, es un organismo descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, que inició operaciones en septiembre de 2011, operando a partir de esa fecha mediante el Convenio de Colaboración celebrado entre la Universidad Politécnica de Querétaro (UPQ) y el proyecto denominado “Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui” (UPSRJ), mediante el cual se establecieron las bases para la colaboración en materia de recursos materiales, financieros y humanos para la correcta realización y funcionamiento del proyecto UPSRJ.

El 1º de febrero del 2013, se publicó en la Gaceta Oficial del Estado “la Sombra de Arteaga”, el Decreto de creación de la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui, iniciándose a partir de esa fecha las gestiones para la desincorporación de operaciones del proyecto UPSRJ, de la Universidad Politécnica de Querétaro, y dando comienzo a las operaciones propias e independientes de la UPSRJ como ente jurídico propio.

### 4. Organización y Objeto Social

Objeto Social: De conformidad con el artículo 3º. Del Decreto que crea a la Universidad, esta tiene por objeto: Impartir educación superior, en los niveles de Licenciatura, Especialidad, Maestría y Doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia, diseñados con base a competencias para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional, internacional, en lo económico, político, social, medio ambiente y cultural. Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo económico y social de la región, del Estado y del País. Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria. Prestar servicios tecnológicos y de asesoría que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones en la región y en el Estado, principalmente. Impartir programas de educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y al fomento de la cultura tecnológica en la región y en el Estado, principalmente; y cumplir con cualquier otro que permita consolidar el modelo educativo con base en competencias.

Principal Actividad: La principal actividad de la entidad es la impartición de educación superior, bajo el modelo educativo basado en competencias. La oferta académica de la Universidad, la componen las siguientes carreras: Licenciatura de Terapia Física, Ingeniería en Software, Ingeniería en Sistemas Automotrices, Ingeniería en Metrología Industrial y a partir del ciclo escolar 2014-2015, se aumenta la oferta educativa con la carrera de Ingeniería en Animación y Efectos Especiales.

**Ejercicio Fiscal:** El ejercicio fiscal 2019 que comprende del 1º. de enero al 31 de marzo de 2019, considera un ejercicio normal y regular en las operaciones y transacciones financieras de la Universidad.

**Régimen Jurídico:** De conformidad con el artículo 1º. Del Decreto de creación, la Universidad Politécnica de Santa Rosa Jáuregui es un organismo público descentralizado, sectorizado a la Secretaría de Educación del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

**Consideraciones Fiscales:** Las principales obligaciones fiscales de la entidad son: la retención del Impuesto sobre la Renta por el pago de salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, Asimilados a Salarios y Servicios profesionales. En materia de Seguridad Social es la retención y entero de cuotas y aportaciones de seguridad social. En impuestos estatales, es el entero del Impuesto sobre Nóminas.

**Estructura Organizacional básica:** La entidad opera tomando como marco de referencia el modelo estructural de la Coordinación de Universidades Politécnicas de la Secretaría de Educación Pública.

### **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La información financiera se registra y se genera a través del sistema SAACG (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental). La emisión de los estados se efectuó con base en los Postulados de Contabilidad Gubernamental, los Catálogos, el Plan de Cuentas armonizado estatal y sobre la base de devengado, asimismo el reconocimiento de las operaciones y transacciones tuvo como base de registro el costo histórico.

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Para el caso de las prestaciones a los empleados por prima de antigüedad e indemnizaciones, estas se registran en el momento en que se lleva a cabo el pago de las mismas.

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado que resulte en una salida de recursos económicos y que puede ser estimada razonablemente.

### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

No se han contraído derechos u obligaciones en moneda extranjera.



**8. Reporte Analítico del Activo**

Las principales características respecto de la valoración, depreciación y amortización de activos, se encuentran indicadas en las notas de desglose y de memoria.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No se han contraído derechos u obligaciones a través de Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

**10. Reporte de la Recaudación**

Se muestran a continuación los ingresos propios por venta de servicios obtenidos en los ejercicios que terminaron el 31 de diciembre de 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018.

2018	21,816,516.00
2017	19,790,870.00
2016	15,033,810.00
2015	11,533,999.00
2014	8,935,970.00
2013	6,140,377.00

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

No se ha contraído ningún tipo de obligaciones de deuda

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplicable a la entidad

**13. Proceso de Mejora**

Principales Políticas de control interno: En materia de ingreso y gasto se han establecido políticas y procedimientos para garantizar la adecuada operación de las principales actividades de la entidad en lo relativo a la captación y control de los ingresos propios de la entidad, la Contratación de personal, la Adquisición y contratación de bienes y servicios, la autorización de comisiones y otorgamiento a de viáticos, el control y asistencia del personal, entre otros.

**14. Información por Segmentos**

No aplicable a la entidad

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

No aplicable a la entidad

**16. Partes Relacionadas**

No aplicable a la entidad

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

---

MTRO. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ  
RECTOR DE LA UPSRJ

---

M.V.Z. JOSÉ ALBERTO DORANTES LAMBARRI  
DELEGADO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA UPSRJ