

INFORMACIÓN FINANCIERA AL 4TO TRIMESTRE 2018

NOTAS DE GESTIÓN

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 2018, las principales condiciones económicas, financieras y hacendarias proyectadas para el ejercicio 2018, consideraron una estimación del Producto Interno Bruto de 2.4 % y una inflación anual proyectada del 3.0%, sin embargo, la inflación real al mes de noviembre 2018 es de 4.72 %. 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 2018 que comprende del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2018, 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

Se inicia durante el mes de mayo de este año, el proceso de implementación del sistema SAACG (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), debido a que no fue posible la implementación de todos los módulos del sistema de información financiera ORACLE, en su nueva versión EBS R12 desde el 2014. 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

En el mes de Marzo 2018, la Universidad recibió \$3,800,000.00 otorgados por el Estado a través de un convenio, como complemento de la aportación Estatal, para el ejercicio 2018.

Durante el ejercicio que se reporta que se afectó el resultado de ejercicios anteriores por un importe neto de \$96,506.10 derivado del reintegro del recurso PROSOFT ESTATAL y PROSOFT FEDERAL.

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.

Derivado estudio actuarial se estima una provisión de \$8,524,690.6388 por concepto de Antigüedad e indemnización proyectada al 31 de diciembre 2018, la cual se indica en estas notas debido a la insuficiencia presupuestal.

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 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 21,816,516 | 19,790,870 | 15,033,810 | 11,533,999 | 8,935,970 | 6,140,377 |

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 se identifican a la fecha de cierre eventos o hechos relevantes que afecten la información financiera reportada.

16. Partes Relacionadas

No aplicable a la entidad.

MTRO. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ
RECTOR UPSRJ

CP. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2018

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 | 2018 | 2017 |
|--|------------------------|-------------|
| EFFECTIVO | \$.00 | \$.00 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 3,228,735.24 | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$.00 | \$.00 |
| Suma | \$ 3,228,735.24 | \$ - |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bancos/Tesorería

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

| Banco | Importe |
|-------------|------------------------|
| SANTANDER | \$ 3,228,735.24 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ 3,228,735.24 |

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 por:

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

Fondos con Afectación Específica

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

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Suma | \$ - |

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **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 | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 244,281.20 | \$ 80,553.70 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$.00 | \$ 2,776.30 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | | |
| Suma | \$ 244,281.20 | \$ 83,330.00 |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2018 | 2018% |
|--------------------|----------------------|----------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$ 244,281.20 | 100% |
| CUENTAS POR COBRAR | \$.00 | 0% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| | | 0% |
| Suma | \$ 244,281.20 | \$ 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

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **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**

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

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **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 | \$ 1,993,857.37 | \$ 5,941,479.86 | 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 RECREATIVO | \$ 781,055.44 | \$ 1,704,667.26 | LINEA RECTA | 20% Y 33.3% | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 1,129,475.94 | \$ 4,065,927.56 | LINEA RECTA | 20% | |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 243,083.76 | \$ 745,514.24 | LINEA RECTA | 20% | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$.00 | \$.00 | LINEA RECTA | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 157,351.54 | \$ 342,644.05 | LINEA RECTA | 10% | |
| | 4,304,824.05 | 12,800,232.97 | | | |

| CUENTAS DE BIENES INMUEBLES | MONTO DEPRECIACION DEL EJERCICIO | MONTO DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION | TASA APLICADA | CRITERIO DE APLICACIÓN |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------|---|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 2,731,434.27 | \$ 11,681,824.98 | LINEA RECTA | 3.33% | Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y valoración del patrimonio que emite la CONAC |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 59,690.38 | \$ 59,690.38 | LINEA RECTA | 5% | |
| | 2,791,124.65 | 11,741,515.36 | | | |
| | 7,095,948.70 | 24,541,748.33 | | | |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.

| CUENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES | MONTO | AMORTIZACION DEL EJERCICIO | AMORTIZACION ACUMULADA DEL EJERCICIO | TASA APLICADA |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------|
| SOFTWARE | - | - | | |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | - | - | | |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS | - | - | | |
| LICENCIAS | \$ 1,082,774.56 | \$ 310,349.59 | \$ 961,460.40 | 100% |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | - | - | | |
| | 1,082,774.56 | 310,349.59 | 961,460.40 | |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 85,236,411.33 | \$ 74,994,457.66 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 1,193,807.52 | \$.00 |
| Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 86,430,218.85 | \$ 74,994,457.66 |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 10,149,124.67 | \$ 8,296,813.90 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 2,459,737.50 | \$ 2,327,039.84 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$ 5,727,661.82 | \$ 5,658,193.48 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,815,843.01 | \$ 1,216,227.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 2,334,425.48 | \$ 1,501,755.68 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 22,486,792.48 | \$ 19,000,029.90 |
| SOFTWARE | \$.00 | \$.00 |
| LICENCIAS | \$ 1,082,774.56 | \$ 834,338.63 |
| Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 1,082,774.56 | \$ 834,338.63 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 12,800,232.97 | \$ 8,495,408.90 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 12,800,232.97 | \$ 8,495,408.90 |
| Suma | \$ 36,369,800.01 | \$ 28,329,777.43 |

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|----------|--------|--------|
| | \$.00 | \$.00 |

- **Estimaciones y Deterioros**

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

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 | \$ 133,873.97 | | |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | | |
| Suma de Pasivo | \$ 133,873.97 | \$ - | \$ - |

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.

NADA QUE MANIFESTAR

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 | 2018 | 2017 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| PASIVO CIRCULANTE | 133,873.97 | \$ 846,833.59 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | \$.00 | \$.00 |
| Suma de Pasivo | \$ 133,873.97 | \$ 846,833.59 |

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 133,873.97 |
| INGRESOS POR CLASIFICAR | \$.00 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$.00 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 133,873.97 |

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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:

| Concepto | 2018 |
|--|-------------|
| PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO | \$.00 |
| Suma de Pasivos a Largo Plazo | \$ - |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

**NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| CLASE DE INGRESOS | MONTO | CARACTERISTICA |
|---|----------------------|-----------------------|
| RENDIMIENTOS BANCARIOS | \$ 756.73 | |
| OTROS INGRESOS | \$ 16,246.46 | |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTR | \$ 21,816,516.24 | INSCRIPCIONES ALUMNOS |
| TOTAL | 21,833,519.43 | |

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

| Concepto | Importe |
|--|---------------------|
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Subtotal Aportaciones | \$ - |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| | \$.00 |
| Subtotal Capacitación y Consultoría | \$ - |
| | \$.00 |
| Subtotal Venta de Publicaciones | \$ - |
| | \$ 16,246.46 |
| Subtotal Otros | \$ 16,246.46 |
| | \$ 756.73 |
| Subtotal Productos Financieros | \$ 756.73 |
| Suma | \$ 17,003.19 |

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 | \$ 52,798,857.23 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$ 1,889,817.29 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 7,406,298.29 |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$ 62,094,972.81 |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 | \$ 10,295,961.06 | 17% |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | \$ 15,799,199.66 | 25% |
| | | |

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 | CARACTERISTICA |
|---|---------------------|--|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE | \$ 7,827,358.74 | PANELES SOLARES, PLANTA TRATAMIENTO AGUA, MUEROS DIVISORIOS Y CANCELARIA BIBLIOTECA |
| BIENES MUEBLES | \$ 841,604.52 | EQUIPO DE COMPUTO |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | |
| TOTAL | 8,668,963.26 | |

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

| CUENTA | MONTO | NAUTRALEZA |
|-------------------------|-------------|-------------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | -174,587.04 | RESULTADO DEL EJERCICIO |

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de

Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 | 2018 | 2017 |
|---|------------------------|-------------|
| BANCOS/TESORERÍA | 3,228,735.24 | \$.00 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$.00 | \$.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | \$.00 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0.00 | \$.00 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN G/ | \$.00 | \$.00 |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 3,228,735.24 | \$ - |

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.*

| AQUISICIONES | MONTO | PORCENTAJE DE ADQUISICION CON SUBSIDIOS DEL SECTOR CENTRAL | IMPORTE PAGADO |
|---|--------------|---|-----------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC | 3,499,999 | 100% | 100% |
| BIENES MUEBLES | 2,893,594 | 100% | 100% |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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.

| | | |
|--|--------|------------------------|
| 1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO | | \$61,920,385.77 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | \$0.00 |
| 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 | \$0.00 | |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$0.00 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | \$0.00 | |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | \$0.00 | |
| APROVECHAMIENTO CAPITAL | \$0.00 | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 | |
| 4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3) | | \$61,920,385.77 |

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

**NOMBRE DEL ENTE ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

| | | | |
|--|---|----------------|------------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | | \$61,082,268.50 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | | \$6,393,593.98 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$1,010,706.25 | |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$132,697.66 | |
| | EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$69,468.34 | |
| | VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$599,616.01 | |
| | EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 | |
| | MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$832,669.80 | |
| | ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$0.00 | |
| | BIENES INMUEBLES | \$3,499,999.99 | |
| | ACTIVOS INTANGIBLES | \$248,435.93 | |
| | 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 | | | \$7,406,298.29 |
| | ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$7,406,298.29 | |
| | 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) | | | \$62,094,972.81 |

MTRO. ENRIQUE GERARDO SOSA GUTIÉRREZ
RECTOR UPSRJ

C.P. MARÍA CONCEPCIÓN RIVERA HERNÁNDEZ
ENCARGADA DE DESPACHO DE DIRECCIÓN
ADMINISTRATIVA UPSRJ

ELABORÓ:

AUTORIZÓ: