

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda nacional de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de subsidio estatal, federal, ingresos propios y proyectos especiales captados. El importe de este rubro asciende a \$32'753,941.11 (Treinta y dos millones setecientos cincuenta y tres mil novecientos cuarenta y un peso 11/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$14,292,735.80 (Catorce millones doscientos noventa y dos mil setecientos treinta y cinco pesos 80/100 M.N.), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por las siguientes cuentas:

	BANCOS	A LA VISTA
a) Kioscos Digitales		800.50
b) Fondo Fijo de Caja		0.00
c) Cuenta 0137490933 OPERATIVA		222,903.02
d) Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS		31,862.51
e) Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS		3,858,163.80
f) Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA		6,283,805.98
g) Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS		354,349.41

h)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,054.86
i)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,399.59
j)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
k)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	908.35
l)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	166.92
m)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	193.54
n)	Cuenta 0111920693 AHE 253370	62,523.72
o)	Cuenta 0111920936 AHE 253409	74,882.22
p)	Cuenta 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035	108,823.47
q)	Cuenta 0111921029 GRUPO R20 252742	71,423.18
r)	Cuenta 0111921053 ABC 252863	53,313.22
s)	Cuenta 0112191849 INCLUSION 2018	0.00
t)	Cuenta 0112420813 PROYECTO 250879	146,979.95
u)	Cuenta 0112420864 PROYECTO 251194	59,299.99
v)	Cuenta 0112681838 ESTATAL 2019	135.60
w)	Cuenta 0112681765 FEDERAL 2019	42.50
x)	Cuenta 0114069897 PíEE 2019	1,200,800.67
y)	Cuenta 0114061527 PFCE 2019	824,573.70
z)	Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440	933,324.62
	SUMA	14,292,735.80

Se encuentran invertidos en este tipo de instrumentos los recursos provenientes de proyectos especiales, así como las cuentas de creación por fondos de ahorros de ejercicios anteriores en cumplimiento a las disposiciones del Programa de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público emitido por el Ejecutivo Estatal.

El saldo que refleja por la cantidad de **\$18,461,205.31 (Dieciocho millones cuatrocientos sesenta y un mil doscientos cinco pesos 31/100 MN)**, está conformado por:

<i>BANCOS</i>		<i>INVERSIONES</i>
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,149,572.01
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	5,875,192.26
bc)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,089,160.63
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	302,615.21
be)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,676,864.19
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,370,418.79
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,270,562.90
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	726,819.32
	SUMA	18,461,205.31

- a) **KIOSCOS DIGITALES:** Los dos cajeros de cobro de cuota y tarifas, para funcionar requieren un saldo mínimo, por lo cual uno tiene \$ 400.00 y otro \$400.50 de manera permanente durante todo el año.
- b) **FONDO FIJO DE CAJA:** Este recurso se encuentra a la vista para solventar los gastos menores e imprevistos a la operatividad de la institución; la cual se encuentra bajo el resguardo del Lic. Javier Jiménez Bravo. A inicios del mes de enero se le entregó la cantidad de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) para operarlo durante el ejercicio. Al cierre del ejercicio se reintegró el fondo a la cuenta de ingresos propios.
- c) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia diciembre con un saldo de \$175,557.27 y cierra el mes con \$222,903.02. Se recibió recurso Prodep que retiro el fiduciario y quedó un reembolso realizado por un beneficiario del proyecto; que también retirara el fiduciario.
- d) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia diciembre con un saldo de \$31,808.10 y cierra al 31 de diciembre con \$31,862.51 el incremento corresponde a intereses y a la misma operatividad de la cuenta.
- e) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia diciembre con un saldo de \$7,343,264.18 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$3,858,163.80.
- f) **Cta. 0103884341 CONCENTRADORA:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal, inicia el 1° de diciembre con un saldo de \$3'694,754.93, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$6'283,805.98.
- g) **Cta. 0105740452 ECONOMÍAS:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para captar el recurso por concepto de economías del recurso por inasistencias, cheques cancelados por falta de cobro y/o ahorro en costos por compras o adquisiciones, inicia diciembre con un saldo de \$354,346.54, cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$354,349.41 el movimiento deriva de traspasos por economías de incidencias y cheques cancelados pendientes de transferir. Al cierre del ejercicio se empataron las incidencias justificadas; y la diferencia determinada con su contracuenta de economías 324-1-003-000004 se solicitó el traspaso en enero 2020.
- h) **Cta. 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso recibido por la recuperación de seguros de unidades accidentadas durante el ejercicio 2015. Inicia diciembre con un saldo de \$2,054.84 a la vista; cerrando con un saldo de \$2,054.86 en inversión el fondo cierra con el ctto.2048447098 por \$302,615.21.
- i) **Cta. 0108518785 EJERCICIO 2015:** Se apertura para provisionar ampliación de recursos a ejercer con un monto al 31 de marzo 2016 de \$935,278.35. A la fecha solo genera intereses. Cierra diciembre con \$1,399.59 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ctto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'089,160.63.
- j) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de 2016 de ingresos propios del ejercicio. Cierra el mes de octubre con un saldo de \$4.48 a la vista. Se traspasa su saldo a cuenta de inversión ctto.2048447128 y cierra con \$2'676,864.19.

- k) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Cierra el mes de diciembre con saldo a la vista de \$908.35. El monto en inversión con el ctto.2047497792 asciende a \$5,875,192.26 derivado de los saldos de las cuentas cerradas por traspaso en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- l) **Cta. 0110280208 FONDO DE RESERVA:** Este recurso proviene traspaso entre cuentas propias que se manejaban en el banco Santander. Se le apertura también su cuenta de inversión. El saldo a la vista cierra el mes de diciembre con \$166.92 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ctto.2047276699 dicho recurso y asciende a \$4'149,572.01.
- m) **Cta.0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL:** Esta cuenta se apertura para hacer frente a contingencias laborales de demanda y juicios laborales por \$924,890.61 y se crea su cuenta de inversión ctto.2048447136. Cierra a diciembre con \$193.54 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'370,418.79 en inversión.
- n) **Cta. 0111920693 AHE 253370:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'250,000.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018. Al cierre de diciembre refleja un saldo de \$62,523.72 cuyo incremento obedece a rendimientos propios del periodo.
- o) **Cta. 0111920636 AHE 253409:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'496,641.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018. Al cierre del mes de diciembre refleja un saldo \$74,882.22. La variación mínima en la cuenta corresponde a los intereses que genera la cuenta mensualmente.
- p) **Cta. 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió la totalidad del convenio \$2'175,000.60 que empezó ejecutarse en julio 2018. Al cierre de diciembre solo recibió intereses, reflejando un saldo de \$108,823.47.
- q) **Cta. 0111921029 GRUPO R20 252742:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. En julio 2018 se recibió la primera parte del convenio por \$999,600.00; en noviembre 2018 se reciben \$428,400.00, de lo que hacen un total del convenio por \$1'428,000.00. Los movimientos del proyecto son los de la operatividad del mismo. El saldo en la cuenta al cierre de diciembre ascendió a \$71,423.18.
- r) **Cta. 0111921053 ABC 252863:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió la totalidad del convenio \$2'450,000.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018. Al mes de diciembre solo genero intereses, reflejando un saldo al cierre de \$53,313.22.
- s) **Cta. 0112191849 INCLUSIÓN 2018:** Esta cuenta se apertura en agosto 2018 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Al cierre del mes de marzo 2018 se recibió el recurso por \$567,250.00 de las instancias correspondientes, mismo que se ha ejercido conforme a sus reglas específicas. Al 31 de diciembre este proyecto concluye las operaciones; se solicitó la cancelación de la cuenta bancaria; su saldo asciende a \$0.00.

- t) **Cta. 0112420813 PROYECTO 250879:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$2'940,000.00 en octubre 2018; el cual empezó a ejecutarse y al cierre de diciembre refleja un saldo \$146,979.95. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- u) **Cta. 01124208643 PROYECTO 251194:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'186,000.00 en 2018; el cual al cierre de diciembre refleja un saldo \$59,299.99. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- v) **Cta. 0112681838 ESTATAL 2019:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio estatal 2019, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra diciembre con un saldo de \$135.60 por concepto de intereses bancarios que se transferirán en su totalidad a la cuenta concentradora en enero 2020 para proceder a su cancelación de la misma.
- w) **Cta. 0112681765 FEDERAL 2019:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2019. Se recibe el recurso y se transfiere a la cuenta concentradora para ejercer. Su saldo al cierre de diciembre es de \$42.50 que corresponde a los intereses generados por el estado y reportados como tal. El saldo se transferirá a la cuenta concentradora en enero 2020 para proceder a su cancelación.
- x) **Cta. 0114069897 PIEE 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$1'195,463.69. Al mes de diciembre solo se han recibido intereses de la cuenta y cierra con un saldo de \$1'200,800.67.
- y) **Cta. 0114061527 PFCE 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$1'415,019.00. Al mes de diciembre se ha ejercido el recurso y recibido intereses en la cuenta. Al diciembre se cierra la cuenta con un saldo de \$824,573.70.
- z) **Cta. 0113832414 CONACYT 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$944,000.00. Al mes de diciembre se ha ejercido el recurso y recibido intereses en la cuenta. Al diciembre se cierra la cuenta con un saldo de \$933,324.62.
- l) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra diciembre con un el saldo contable de \$2'270,562.90 y financiero del mes de noviembre \$2'257,562.90. Esta cuenta solo ha tenido movimientos por intereses y al cierre del ejercicio no se han recibido los estados de cuenta bancarios de dic/19.
- Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra diciembre con un saldo contable de \$726,81932 y financiero del mes de noviembre por \$571,227.63. Esta cuenta tuvo movimientos por intereses y por operación del proyecto que aún no se conciliaron a falta de los estados de cuenta bancarios de dic/19

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concentra los derechos a favor de la Universidad por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, incluyendo las aportaciones por subsidios federal y estatal pendientes de recibir y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$14,485,601.82 (Catorce millones cuatrocientos ochenta y cinco mil seiscientos un pesos 82/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

<i>Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir</i>	6,910,408.44	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	0.00	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	100,750.25	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	7,134.00	7,018,292.69
<i>BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</i>		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	7,467,309.13	7,467,309.13
<i>SUMA</i>		\$14,485,601.82

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles, representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que el ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

El punto 14 Reconocimiento de los efectos de la inflación en las Reglas Específicas de Otros Eventos del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, no considera oportuno incluir dicho reconocimiento, en tanto el CONAC emite lo conducente.

Se anexa el concentrado de Bienes Muebles e Inmuebles:

Bienes Inmuebles

TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITACIONES

Terrenos	205,800.00
Edificios No Habitacionales	174,173,624.31
SUMA	\$174,379,424.31

El predio sobre el cual se asientan las instalaciones de la Universidad se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio Volumen **No. 343, Instrumento 14771 del 3 de octubre de 2003** y en el Libro: **410, instrumento 25425, con una superficie de 22,174.34 m2. Actualizadas al 13 de abril de 2012.**

BIENES INMUEBLES

<i>DESCRIPCIÓN</i>	<i>FIRMA DE ACTA</i>	<i>COSTO TOTAL</i>
DIVISION DE AULAS PROVISIONALES	10/09/2004	299,724.36
EDIFICIO "A" INGENIERÍAS	10/10/2006	22,516,025.31
EDIFICIO "B" LICENCIATURAS	20/09/2007	24,449,137.76
CISTERNA DE HIDRONEUMATICO	11/10/2007	926,609.11

AREAS DEPORTIVAS Y CERCA PERIMETRAL	14/10/2009	1,834,811.33
LABORATORIO REVOLUCION MEXICANA	04/12/2009	13,244,748.96
MUROS CURVOS	14/03/2012	4,326,966.43
BARDA PERIMETRAL	25/01/2013	4,982,768.09
ANDADORES Y JARDINERIA	12/03/2013	2,016,893.78
CIDETYP/LT2	14/03/2013	27,572,102.57
BIBLIOTECA	17/06/2013	19,488,278.16
CAFETERIA	25/04/2014	6,880,395.05
CIRCUITO VEHICULAR	10/12/2014	4,020,656.99
ALMACEN	S/FECHA	917,825.80
TERRENOS	S/FECHA	205,800.00
EDIFICIO "RECTORÍA"	09/02/2015	9,918,828.08
EDIFICIO "C" POSGRADO	27/04/2018	30,777,852.53
<i>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</i>		\$174,379,424.31

Como se muestra en la tabla anterior la integración de la entrega recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), a la Universidad es por un valor de \$174'379,424.31 (Ciento setenta y cuatro millones trescientos setenta y nueve mil cuatrocientos veinticuatro pesos 31/100 MN).

Bienes Muebles

El valor histórico contable de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 149'936,255.82 (Ciento cuarenta y nueve millones novecientos treinta y seis mil doscientos cincuenta y cinco pesos 82/100 MN), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo. El cual se encuentra conformado por:

BIENES MUEBLES

<i>Muebles de Oficina y Estantería</i>	3,738,503.80
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	36,076,454.28
<i>Equipo de Administración</i>	6,569,853.08
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	5,018,726.19
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	948,501.57
<i>Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	72,463,703.30
<i>Equipo Médico y de Laboratorio</i>	23,600.00
<i>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	4,044.00
<i>Vehículos y Equipo Terrestre</i>	4,823,439.87
<i>Carrocerías y remolques</i>	280,000.00
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	1,651,377.45
<i>Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración</i>	3,000.00
<i>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</i>	3,629,812.44
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	3,174,258.11

<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	3,330,922.47
<i>SUMA</i>	\$149,936,255.82

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-38,139,599.73
Depreciaciones Bienes Muebles	-132,916,223.95
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$171,514,823.68

El valor de las depreciaciones de activos fijos adquiridos en los ejercicios 2002-2011 se aplica a la subcuenta de “depreciaciones” dentro de la cuenta de Patrimonio. En tanto que el tratamiento para los activos recibidos en 2012, 2013 y en 2014 de recursos POA 2012 y 2013 se registra llevándose al gasto de depreciaciones en el ejercicio; incluyendo aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2019 y de proyectos especiales 2019.

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” emitidos por el CONAC como sigue:

TIPO DE ACTIVO	ESTATAL	FEDERAL	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	1.2.3.1	581	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1.2.3.3	583	3%
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.1	511	10%
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.2	512	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.2.4.1.3	515	33.3%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1.2.4.1.9	519	10%
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1.2.4.2.1	521	33.3%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.2.4.2.3	523	33.3%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.2.4.2.9	529	20%
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.1	531	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.2	532	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MÁQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%

OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

Se han contratado pólizas de seguros y de fidelidad para los siguientes activos:

COMPAÑÍA	No. PÓLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
Ford Econoline, modelo 2008			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2017-20/12/2019	8,618.80
Jeep Patriot 2008			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	7,877.56
Nissan Estaquitas 2005			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396402	20/12/2018-20/12/2019	9,373.96
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170049380	30/03/2018 -30/03/2019	16,533.14
Autobús Gemi International, modelo 2009			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170049393	14/03/2018-14/03/2019	13,975.80
Nissan Rogue Sense, modelo 2012			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320417835	20/12/2018-20/12/2019	13,360.88
Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320396402	20/12/2018-20/12/2019	17,582.12
Aveo I Chevrolet 2014 (F/346)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Aveo III Chevrolet 2014 (F/1383)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Aveo IV Chevrolet 2015 (F/1382)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,029.44
Aveo V Chevrolet 2015 (F/1497)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Nissan Sentra 2003			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320417844	20/12/2018-20/12/2019	5,196.80

OTROS ACTIVOS

Otros Activos Circulantes

Se integra por el saldo de \$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 MN), de depósito en garantía (TELCEL E INFRA SA DE CV).

Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de \$757,046.28 (Setecientos cincuenta y siete mil cuarenta y seis pesos 28/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua.

Software

<i>Software</i>	595,991.93
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	161,054.35
<i>SUMA</i>	757,046.28

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los Impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales y que asciende a la cantidad de \$15,272,484.58 (Quince millones doscientos setenta y dos mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 58/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<i>Proveedores</i>	8,519,448.16
<i>Servicios por Pagar a Corto Plazo</i>	629,053.89
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	1,128,758.00
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	1,680.00
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	5,971.00
<i>IVA Traslado Accidental</i>	0.00
<i>Impuesto sobre nómina</i>	2,493,726.99
<i>Cuotas ISSSTE</i>	677,282.71
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,605,352.15
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	654.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	210,557.18
<i>Pensión Alimenticia</i>	0.00
<i>SUMA</i>	15,272,484.58

Los impuestos y retenciones tienen fecha de pago al 17 del siguiente mes.

También se tienen los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de \$3,952,674.43 (Tres millones novecientos cincuenta y dos mil seiscientos setenta y cuatro pesos 43/100 MN), que se detallan a continuación:

PROYECTOS ESPECIALES FEDERALES

<i>Descripción de la cuenta</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicaciones</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Saldos a reportar</i>
PROVISIONES A CORTO PLAZO				
PROMEP/PRODEP 2010	3,135,367.34	2,408.31	62,345.75	3,195,304.78
MADRES SOLTERAS 2018	31,808.10	0.00	54.41	31,862.51
CONACYT	0.00	0.00	4.20	4.20
RECUPERACION DE SEGUROS	188,829.03	0.00	1,761.90	190,590.93
PFCE 2016	-75,878.32	0.00	1.94	-75,876.38
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
INCLUSION 2017	27,664.84	27,665.74	0.90	0.00
EMPRESAS 2018	5.77	-31,610.00	2.83	31,618.60
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	0.00	0.00	5,336.98	5,336.98
<i>TOTALES</i>	3,881,629.57	-1,535.95	69,508.91	3,952,674.43

Los montos corresponden a programas federales ejercidos de conformidad a las reglas de operación y de acuerdo a la ejecución y programación financiera correspondiente a cada uno. Razón por la cual dichos programas continúan en proceso de revisión por la instancia federal correspondiente para su posterior instrucción de cancelación.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se integra por el saldo de \$997,725.62 (Novecientos noventa y siete mil setecientos veinticinco pesos 62/100 MN), de Provisión para Demandas y Juicios. Es una previsión de apalancamiento financiero para evitar riesgos que soporten futuras contingencias laborales por conceptos de indemnizaciones por despido, gastos de defunción u otros análogos. Este saldo fue creado en diciembre de 2017.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$185,547,934.12 (Ciento ochenta y cinco millones quinientos cuarenta y siete mil novecientos treinta y cuatro pesos 12/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2016, Programas especiales, así como bibliografía. En este mes se tuvo un incremento por el reconocimiento de los edificios de "RECTORIA" y el Edificio "C" POSGRADO según las actas entrega del INHIFE.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Patrimonio Ejercicio 2002	3,928,170.00
Patrimonio Ejercicio 2003	4,738,631.80
Patrimonio Ejercicio 2004	5,674,599.35
Patrimonio Ejercicio 2005	88,800.00
Patrimonio Ejercicio 2006	7,120,231.18
Patrimonio Ejercicio 2007	23,932,046.15
Patrimonio Ejercicio 2008	23,855,171.45
Patrimonio Ejercicio 2009	68,925,189.07
Patrimonio Ejercicio 2010	23,994,759.64
Patrimonio Ejercicio 2011	48,919,693.22
Patrimonio Ejercicio 2012	16,918,061.35
Patrimonio Ejercicio 2016	40,696,680.61

Patrimonio Proyectos Especiales	19,060,428.54
Depreciaciones	-102,304,528.24
<i>TOTAL</i>	<i>\$185,547,934.12</i>

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$9'450,016.34 (Nueve millones cuatrocientos cincuenta mil dieciséis pesos 34/100) correspondiente al ejercicio 2018 menos el resultado de los ejercicios anteriores. También refleja un movimiento en mayo 2019 por \$105,664.13 por cancelación de cheques 2017 en tránsito no cobrados durante todo el ejercicio 2018. Al cierre del ejercicio refleja la cancelación de cheques por un monto de \$102,747.41; que corresponden al ejercicio 2018.

De lo anterior el Resultado del Ejercicio reflejado en el Estado de Situación Financiera quedo en \$7,539,205.03 (Siete millones quinientos treinta y nueve mil doscientos cinco pesos 03/100 M.N.).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$9,306,147.03 (Nueve millones trescientos seis mil ciento cuarenta y siete pesos 03/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

RESERVAS

Fondo Comprometido Junta de Gobierno	2,194,451.97
Fondo de Reserva y/o Previsión	7,111,695.06
<i>SUMA</i>	<i>9,306,147.03</i>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2019, se espera recibir por concepto de Subsidio Federal \$38'363,445.00 y por Subsidio Estatal \$38'363,445.00. De los cuales, al cierre de diciembre, se recibió la totalidad del recurso estatal más una ampliación por la cantidad de \$5'885,792.34 (Cinco millones ochocientos ochenta y cinco mil setecientos noventa y dos pesos 34/100 M.N.) haciendo una captación total de \$44'249,237.34. Del subsidio federal se recibió también la totalidad del recurso más una ampliación de \$4'665,869.34 (Cuatro millones seiscientos sesenta y cinco mil ochocientos sesenta y nueve pesos 34/100 M.N.) haciendo un monto federal de \$43'029,314.34. Captamos ingresos propios en el orden de \$16'384,090.52 (Dieciséis millones trescientos ochenta y cuatro mil noventa pesos 52/100 MN), por concepto de Ingresos extraordinarios se captaron \$7'000,729.69 (Siete millones setecientos veintinueve pesos 69/100 M.N.) y se obtuvieron Ingresos Financieros por \$56,524.08 (Cincuenta y seis mil quinientos veinticuatro pesos 08/100M.N.), obteniendo una disponibilidad líquida de \$110'719,895.97 (Ciento diez millones setecientos diecinueve mil ochocientos noventa y cinco pesos 97/100 MN), como se muestra resumen a continuación:

<i>FUENTE</i>	<i>PRESUPUESTO/ CALENDARIO</i>	<i>RADICADO / CAPTADO</i>	<i>PENDIENTE POR MINISTRAR A DICIEMBRE</i>
<i>FEDERAL</i>	43,029,314.34	43,029,314.34	0.00
<i>ESTATAL</i>	44,249,237.34	44,249,237.34	0.00
<i>INGRESOS PROPIOS</i>	16,230,539.00	16,384,090.52	-153,551.52
<i>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</i>	7,000,729.69	7,000,729.69	0.00
<i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	56,524.08	56,524.08	0.00
<i>TOTAL</i>	110,566,344.45	110,719,895.97	-153,551.52

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2019 es por un importe de \$16'230,539.00 (Dieciséis millones doscientos treinta mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.), y al cierre del ejercicio 2019 se captó la cantidad de \$16'384,090.52 (Dieciséis millones trescientos ochenta y cuatro mil noventa pesos 52/100 M.N.) lo que supero la captación presupuestada en un 0.95% ascendiendo a \$153,551.52 (Ciento cincuenta y tres mil quinientos cincuenta y un peso 52/100 M.N.).

INGRESOS PROPIOS DICIEMBRE 2019

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	3,810,297.00	3,810,297.00	100.00%
Febrero	890,653.65	890,653.65	100.00%
Marzo	121,242.00	121,242.00	100.00%
Abril	3,260,308.00	2,805,227.00	86.04%
Mayo	544,572.00	1,084,875.80	199.22%
Junio	1,357,996.00	1,128,209.00	83.08%
Julio	1,024,182.00	825,513.00	80.60%
Agosto	4,034,719.85	3,631,002.00	89.99%
Septiembre	494,807.00	1,188,227.00	240.14%
Octubre	279,830.00	160,104.00	57.21%
Noviembre	205,202.50	456,188.07	222.31%
Diciembre	206,729.00	282,552.00	136.68%
TOTAL	16,230,539.00	16,384,090.52	100.95%

El importe devengado sumó la cantidad de \$110'509,820.37 (Ciento diez millones quinientos nueve mil ochocientos veinte pesos 37/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A DICIEMBRE 2019

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD FEDERAL	TOTAL
1000	39,746,172.97	36,308,935.34	2,767,810.33	78,822,918.64	111,998.00	78,934,916.64
2000	162,913.00	4,309,581.37	2,379,794.08	6,852,288.45	262,147.80	7,114,436.25
3000	2,250,228.37	2,682,123.45	9,131,349.23	14,063,701.05	3,484,480.69	17,548,181.74
4000	0.00	0.00	934,887.00	934,887.00	64,000.00	998,887.00
5000	870,000.00	948,597.18	1,016,698.36	2,835,295.54	3,078,103.20	5,913,398.74
Total	43,029,314.34	44,249,237.34	16,230,539.00	103,509,090.68	7,000,729.69	110,509,820.37
<i>Menos:</i>		<i>Capítulo 5000</i>				
				<i>5,022,466.13</i>		
		<i>Bienes por Recibir 2019</i>		<i>0.00</i>		<i>5,022,466.13</i>
				<i>Depreciación Contable</i>		<i>10,730,805.11</i>
				<i>Total Gastos y Otras</i>		
				<i>Perdidas Estado de</i>		<i>116,218,159.35</i>
				<i>Actividades</i>		

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

- I Los recursos Federales, Estatales y Recursos Propios que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisario;
- II Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- III Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

Remanentes de Ejercicios Anteriores representado por proyectos autorizados vía acuerdos de sesiones de la Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

A continuación, se presenta la distribución del Patrimonio de la Universidad

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DEL EJERCICIO	-5,498,263.21
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,539,205.03
RESERVAS	9,306,147.03
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	7,111,695.06
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-1,288,905.24
SUMA	-\$5,020,226.45

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

<i>CUENTA</i>	<i>dic-19</i>	<i>nov-19</i>
<i>Efectivo</i>	800.50	10,800.50
<i>Bancos / Dependencias y Otros</i>	14,291,935.30	15,755,670.34
<i>Inversiones Temporales</i>	18,461,205.31	18,202,580.58
<i>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	32,753,941.11	33,969,051.42

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Cuenta Pública 2019 Universidad Politécnica de Tulancingo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$110,663,371.89
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$56,524.08
2.1 Ingresos Financieros	\$56,524.08
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$110,719,895.97

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
2. Los ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

Cuenta Pública 2019	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$110,509,820.37
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$5,913,398.74
2.1 Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,149,413.75
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	903,495.20
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,828,057.18
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	1,032,432.61
2.12 Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$11,621,737.72
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$10,730,805.11
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00
3.6 Otros Gastos	\$890,932.61
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$116,218,159.35

Nota: Se deberán incluir los Gastos Contables No presupuestarios que no se regularizaron presupuestalmente durante el ejercicio.

a) NOTAS DE MEMORIA

(Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES 2019

CTA.	CONCEPTO	POA	PROYECTOS ESPECIALES	TOTAL	TASA	VENCIMIENTO	TIPO CONTRATO
711	VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00	0.00	0%		
712	CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00	0.00	0%		
761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00	0.00	0%		
762	CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0%		
763	BIENES CONTRATO COMODATO	0.00	0.00	0.00	0%		
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00	0.00	0%		

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS 2019

CTA.	CONCEPTO	POA	PROYECTOS ESPECIALES	TOTAL
811	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	92,957,429.00	0.00	92,957,429.00
	INGRESOS PROPIOS	16,230,539.00	0.00	16,230,539.00
	SUBSIDIOS	76,726,890.00	0.00	76,726,890.00
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	0.00
	INGRESOS PROPIOS	0.00	0.00	0.00
	SUBSIDIOS	0.00	0.00	0.00
813	MODIF. A LA LEY DE ING. ESTIMADA	10,551,661.68	7,000,729.69	17,552,391.37
	INGRESOS PROPIOS	0.00	0.00	0.00
	SUBSIDIOS	10,551,661.68	7,000,729.69	17,552,391.37
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	103,662,642.20	7,000,729.69	110,663,371.89
	INGRESOS PROPIOS	16,384,090.52	0.00	16,384,090.52

	SUBSIDIOS	87,278,551.68	7,000,729.69	94,279,281.37
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	103,662,642.20	7,000,729.69	110,663,371.89
	INGRESOS PROPIOS	16,384,090.52	0.00	16,384,090.52
	SUBSIDIOS	87,278,551.68	7,000,729.69	94,279,281.37

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS 2019

CTA.	CONCEPTO	POA	PROYECTOS ESPECIALES	TOTAL
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	92,957,429.00	0.00	92,957,429.00
	GASTO CORRIENTE	91,940,730.64	0.00	91,940,730.64
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	1,016,698.36	0.00	1,016,698.36
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	0.00
	GASTO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
823	MODIF. AL PRESUPUESTO DE EG. APROBADO	0.00	7,000,729.69	7,000,729.69
	GASTO CORRIENTE	0.00	3,922,626.49	3,922,626.49
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	3,078,103.20	3,078,103.20
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	103,509,090.68	7,000,729.69	110,509,820.37
	GASTO CORRIENTE	100,673,795.14	3,922,626.49	104,596,421.63
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,835,295.54	3,078,103.20	5,913,398.74
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	103,509,090.68	7,000,729.69	110,509,820.37
	GASTO CORRIENTE	100,673,795.14	3,922,626.49	104,596,421.63
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,835,295.54	3,078,103.20	5,913,398.74
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	103,509,090.68	7,000,729.69	110,509,820.37
	GASTO CORRIENTE	100,673,795.14	3,922,626.49	104,596,421.63
	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,835,295.54	3,078,103.20	5,913,398.74
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	95,037,201.32	3,878,228.82	98,915,430.14

GASTO CORRIENTE	92,201,922.02	3,329,929.30	95,531,851.32
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,835,279.30	548,299.52	3,383,578.82

b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Tulancingo, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo, con personalidad Jurídica y Patrimonio propios, creada mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el día 2 de enero de 2002, y última modificación en Decreto publicado en el Periódico Oficial el día 07 de noviembre de 2016. Forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo. Tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores cívicos, y éticos, conscientes del contexto nacional en lo económico, político y social.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- Impartir Educación Superior de buena calidad en los niveles de Licenciatura y Posgrado, en Especialidades Tecnológicas y para la Certificación de competencias profesionales, conforme a los planes y programas de estudio vigentes, acreditados por las autoridades correspondientes;
- Formar profesionales, Docentes e Investigadores, con elevado compromiso social, con conocimientos, habilidades, destrezas, espíritu innovador y valores cívicos para las soluciones de problemas, contribuyendo a través del proceso educativo a la transformación de la sociedad con un sentido democrático, de respeto a las leyes y de un progreso incluyente, justo y equitativo;
- Incluir el Servicio Social en la Curricula;
- Llevar a cabo programas de Investigación y Desarrollo Tecnológico en las áreas del conocimiento, en las que ofrezca formación superior, orientados a aportar propuestas para contribuir al desarrollo sustentable Estatal, Regional y Nacional;

- Promover la vinculación, cooperación e intercambio con Instituciones Educativas Estatales, Nacionales y Extranjeras, así como con los sectores público, privado y social, para el desarrollo de programas y proyectos que beneficien a la Institución y la población de su área de afluencia e
- Instrumentar programas de difusión y extensión universitarias para el fortalecimiento institucional y los vínculos con la comunidad.

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica de Tulancingo, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley.

BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

En la institución no se realizan operaciones en moneda extranjera.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La vida útil o porcentajes de depreciación utilizados en los diferentes tipos de activos son los siguientes:

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la “Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación” emitidos por el CONAC como sigue:

<i>TIPO DE ACTIVO</i>	<i>ESTATAL</i>	<i>FEDERAL</i>	<i>% DEPRECIACIÓN</i>
TERRENOS	1.2.3.1	581	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1.2.3.3	583	3%
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.1	511	10%
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.2	512	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.2.4.1.3	515	33.3%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1.2.4.1.9	519	10%
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1.2.4.2.1	521	33.3%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.2.4.2.3	523	33.3%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.2.4.2.9	529	20%

EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.1	531	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.2	532	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Los fideicomisos que esta institución maneja corresponden a la operatividad de los Recursos Federales del PRODEP y que está regulado en las reglas de operación del mismo proyecto federal. La instancia fiscalizadora del mismo es la Coordinación General de Universidades Tecnológicas y Politécnicas

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El comportamiento de los ingresos se describe a continuación:

RECAUDACIÓN DE INGRESOS

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2018	2019	VARIACION EN %
INGRESOS PROPIOS	15,388,437.11	16,384,090.52	6.47%
FEDERAL	38,945,525.00	43,029,314.34	10.49%
ESTATAL	38,945,525.00	44,249,237.34	13.62%
TOTAL	91,369,191.82	103,662,642.20	13.45%

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

La institución no contrata deuda pública y el reporte analítico de la deuda contempla solo los compromisos por concepto de pasivos de retenciones y contribuciones por pagar, así como los gastos comprometidos y devengados del ejercicio; para su liquidación dentro de los tres meses siguientes del próximo ejercicio.

CALIFICACIONES OTORGADAS

Dentro de las evaluaciones a que la institución se encuentra las siguientes:

<i>CONCEPTO</i>	<i>CALIFICACIÓN</i>
Guía de cumplimiento a la LGCG	
1. Adopción Normativa	100%
2. Transparencia	91%
3. Obligaciones de Ley	80%

PROCESOS DE MEJORA

La institución se encuentra en constante cambio y por lo tanto se está en proceso de implementación de medidas de reconocimiento para proceder a revisar y modificar en su caso.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

A la fecha no se ha considerado necesario revelar la información financiera de manera segmentada ya que la estructura financiera solo implica un solo Programa Operativo Anual y Proyectos especiales federales bien delimitados en sus reglas de operación y comprobación.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de cierre no se presentaron hechos ocurridos o eventos posteriores al cierre del ejercicio.

PARTES RELACIONADAS

Esta institución no maneja partes relacionadas de ningún tipo que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al 31 de diciembre de 2019.

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

DR. ARTURO GIL BORJA
RECTOR

L.C. JOSE REYES BAÑOS ORTÍZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO