



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2013

## NOTAS DE DESGLOSE

## INFORMACION CONTABLE

## 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

## A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos propios captados.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 12'759,085.51 (Doce millones setecientos cincuenta y nueve mil ochenta y cinco pesos 51/100 MN), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por:

Fondo Fijo	0.00
Cuenta 0137490933 OPERATIVA	4'223,362.68
Cuenta 0155852021 CONACYT 102133	31,589.71
Cuenta 0155851610 ESTATAL	377.70
Cuenta 0151021672 ISSSTE	3,029.96
Cuenta 0151021796 FOVISSSTE	3,269.25
Cuenta 0151021974 SAR	4,233.08
Cuenta 0164622650 CONACYT 96962	14,141.30
Cuenta 0164622707 CONACYT 96792	25,668.06
Cuenta 0164622618 CONACYT 97104	9,042.44
Cuenta 0165026067 INGRESOS PROPIOS	6'483,080.51
Cuenta 0168036861 FAM 2008	637.99
Cuenta 0174494776 CONACYT 130107	15,388.19
Cuenta 0174494717 CONACYT 1301471	40,306.58
Cuenta 0183726061 Incremento a la Matricula	6,909.07
Cuenta 0183726118 Fondo Reserva Consolidación	28,622.48
Cuenta 0183725871 Decreto Estimulo Fiscal	23,918.64
Cuenta 0178990042 SEP (UADM)	23,308.52
Cuenta 0185397952 PEF	363.94



Cuenta 0187273843 FESE	528.97
Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	398,744.79
Cuenta 0188256128 PIFI 2011	40,111.25
Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES	2,103.89
Cuenta 0191133721 PIFI 2012	90,653.63
Cuenta 0191662481 FADOEES 2012	8,094.40
Cuenta 0191662244 PRODUCCION DE ASIGNACION	1'020,097.12
Cuenta 92-00011693-0 INGRESOS PROPIOS	261,501.36
<b>SUMA</b>	<b>12'759,085.51</b>

**Inversiones Temporales**

Se encuentran invertidos en este tipo de instrumentos los recursos provenientes de provisiones de seguridad social, 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 \$ 34'661,030.38 (Treinta y cuatro millones seiscientos sesenta y un mil treinta pesos 38/100 MN), está conformado por:

Ctto.2038114560 Cta.21672	2'653,124.11
Ctto.2038149143 Cta.21796	1'137,038.17
Ctto.2037978537 Cta.97952	513,550.85
Ctto.2038115281 Cta.26061	2'275,478.14
Ctto.2038149372 Cta.25871	4'518,294.26
Ctto.2038115354 Cta.26118	2'661,689.41
Ctto.2038115206 Cta.90042	1'506,308.35
Ctto.2039307648 Cta. 56128	107,202.95
Ctto.2041806556 Cta. 90120	1'868,569.52
Ctto.2042285630 Cta. 33721	534,542.86
Ctto.2042260751 Cta. 62481	14'540.000.47
Contrato 47626-7 Sub 4 PIFI 2009	47,630.85
Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	1'804,885.67
Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	324,809.94
Contrato 47626 – 7 Sub 5 PIFI 2010	96,427.13
<b>SUMA</b>	<b>34'661,030.38</b>

**B) 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 \$ 21'968,981.05 (Veintiún millones novecientos sesenta y ocho mil novecientos ochenta y un peso 05/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios corto plazo..



**C) 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).

**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:

**D) BIENES INMUEBLES**

<b>TERRENOS Y EDIFICIOS NO HABITACIONES</b>	
Terrenos	154,000.00
Edificios No Habitacionales	85'638,295.39
<b>SUMA</b>	<b>85'792,295.39</b>

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 en el Libro: 410, Instrumento 25425, con una superficie de 22,174.345 m2. Actualizadas al 13 de abril de 2012.

Se integra por la entrega de recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), a la Universidad con un valor \$ 85'792,295.39 (Ochenta y cinco millones setecientos noventa y dos mil doscientos noventa y cinco pesos 39/100 MN).

**E) BIENES MUEBLES**

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$102'385,426.71 (Ciento dos millones trescientos ochenta y cinco mil cuatrocientos veintiséis pesos 71/100 MN), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo y está conformado por:



Mobiliario y Equipo de Rectoría	40,196.45
Mobiliario y Equipo Académico	6'976,392.81
Mobiliario y Equipo Biblioteca	314,514.82
Mobiliario y Equipo Administrativo	6'454,079.42
Bienes Informáticos Administración	3'962,404.06
Bienes Informáticos Docencia	28'910,903.66
Bienes Informáticos Donados	66,125.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	142,171.66
Cámaras Fotográficas y de Video	131,885.54
Equipo Educacional y Recreativo	702,083.45
Equipos y Aparatos de Comunicación	5'104,227.80
Equipo Eléctrico y Electrónico	6'905,786.46
Maquinaria y Equipo Industrial	12'018,449.94
Equipo Médico e Instrumental	1'427,608.11
Equipo de Laboratorio	13'105,542.74
Maquinaria y equipo de Laboratorio	1'845,218.45
Acervo Bibliográfico	1'395,820.24
Equipo Médico y de Laboratorio	4'911,820.09
Instrumental Médico y de Laboratorio	128,777.00
Vehículos y Equipo Terrestre	7'144,940.99
Eq. de Generación Eléctrica	423,238.99
Otros Equipos	273,239.03
<b>SUMA</b>	<b>102'385,426.71</b>

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 y en 2013 de POA 2012 se registra contra la cuenta de Resultado del Ejercicio 2012. Y únicamente se llevara al gastos de depreciaciones en el ejercicio aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2013 y de proyectos especiales 2013.

#### F) DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-11'402,616.69
Depreciaciones Bienes Muebles	-73'774,001.27
Amortización de Intangibles	0.00
<b>SUMA</b>	<b>-85'176,617.96</b>

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

COMPAÑÍA	No. PÓLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
<b>Automóvil Sedan Tsuru 2009</b>			
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1170017882	14/09/2012-04/09/2013	6,391.48
<b>Automóvil Sedan Tsuru 2009</b>			
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1170017879	04/09/2012-04/09/2013	6,391.48
<b>Ford Econoline, modelo 2008</b>			
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1170017878	04/09/2012 -04/09/2013	8,022.13
<b>Jeep Patriot 2008</b>			



Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. <b>Automóvil Sedan Tsuru 2003</b>	117017881	04/09/2012-04/09/2013	6,091.69
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. <b>Nissan Sentra 2003</b>	1170019111 - 003	01/01/2013-31/12/2013	5,072.61
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. <b>Nissan Urban 2003</b>	1170019111 - 001	01/01/2013-31/12/2013	4,043.21
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. <b>Nissan Estaquitas 2005</b>	1170019111 - 002	01/01/2013-31/12/2013	6,496.76
Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. <b>Autobus Volvo 8300 , modelo 2008</b>	1170019111 - 004	01/01/2013-31/12/2013	7,344.59
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. <b>Autobus Gemi International, modelo 2009</b>	1170020642	22/03/2013 -22/03/2014	21,837.42
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. <b>Nissan Rogue Sense, modelo 2012</b>	1170021783	15/05/2013-15/05/2014	8,399.68
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. <b>Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012</b>	1170019424	17/01/2013-17/01/2014	13,701.11
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170019423	17/01/2013-17/01/2014	9,871.75

**G) ACTIVOS INTANGIBLES**

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de \$ 3'183,401.16 (Tres millones ciento ochenta y tres mil cuatrocientos un peso 16/100 MN).

Software	1'025,963.46
Licencias Informáticas e Intelectuales	2'157,437.70
<b>SUMA</b>	<b>3'183,401.16</b>

**PASIVO**

**A) 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. Y por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas e Impuesto Adicional 30% que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales, y que asciende a la cantidad de \$ 2'995,379.76 (Dos millones novecientos noventa y cinco mil trescientos setenta y nueve pesos 76/100 MN), y se detalla:

Nominas por Pagar	0.02
Proveedores	1'146,158.07
ISR Retenciones por Salarios	412,493.02
ISR Retenciones Asimilables a Sueldos	49,258.24



ISR Retenciones por Servicios Profesionales	236.62
Impuesto sobre nomina	71,418.65
Impuesto Adicional 30%	21,426.48
1% Obras de Beneficio Social	0.00
0.3% UNETE	0.00
5 al Millar	0.00
Cuotas ISSSTE	213,474.82
Aportaciones FOVISSSTE y SAR	982,831.95
Seguro de daños de vivienda	484.50
Amortización crédito FOVISSSTE	97,597.39
<b>SUMA</b>	<b>2'995,379.76</b>

**B) PROVISIONES A CORTO PLAZO**

El saldo de \$50,919.29 (Cincuenta mil novecientos diecinueve pesos 29/100 MN) corresponde a provisiones de las Licitaciones no. 23 2011 por ejercer.

Eq. Eléctrico y electrónico Lic-23/2011	50,919.29
<b>SUMA</b>	<b>50,919.29</b>

El saldo de \$20,917.50 (Veinte mil novecientos diecisiete pesos 50/100 MN) corresponde a provisiones de proyectos especiales por ejercer.

PIFI 2011	20,917.50
<b>SUMA</b>	<b>20,917.50</b>

**C) PATRIMONIO Y APORTACIONES**

Se integra por la cantidad de \$102'292,288.99 (Ciento dos millones doscientos noventa y dos mil doscientos ochenta y ocho pesos 99/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2012, Programas especiales, así como bibliografía.

Patrimonio Ejercicio 2002	3'928,170.00
Patrimonio Ejercicio 2003	4,773,060.87
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	13'160,327.04
Patrimonio Ejercicio 2009	70'093,136.30
Patrimonio Ejercicio 2010	23'703,587.64
Patrimonio Ejercicio 2011	24'755,184.86
Patrimonio PIFI 3.1	7'200,773.09
CONACYT	693,401.00



Acervo Bibliográfico	908,854.52
PROMEPE	1'085,770.63
Depreciaciones	-84'825,653.64
<b>SUMA</b>	<b>102'292,288.99</b>

#### D) RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$21'394,828.33 (Veintiún millones trescientos noventa y cuatro mil ochocientos veintiocho pesos 33/100).

#### E) RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$ 46'670,091.68 (Cuarenta y seis millones seiscientos sesenta mil noventa y un peso 68/100 MN).los cuales se está en espera de su autorización por las diferentes estancias para su aplicación.

Fondo de Reserva 2005	139,549.10
Fondo de Reserva PIFI	612,719.67
Fondo de Reserva PROMEP	405.89
Fondo de Reserva 2009	194,991.38
Curso-Taller Lengua Inglesa SE/XXIX/208	960,005.28
Remanentes Licitaciones Poa 2010	302,559.32
Becas Institucionales	94,880.00
Planta Potabilizadora de Agua	573,562.00
Equipo para Programas de Maestría	14,548.84
Automatización Servicios Educativos	42,841.22
Alumbrado Exterior	4,441.09
Impresora 3D	155,550.20
Oferta Educativa	583,415.95
Sala de Lectura Edificio 2	16,698.02
Equipo Ingenierías AC/SOXXXII/620	46,970.02
Oferta Educativa Metrología AC/XXXII/621	110,039.61
Barda-Reja	831,405.76
Fachada Principal	2'166,597.05
Andadores y Áreas Verdes	125.20
Circuito Vehicular 1ª. Etapa	85,685.60
Material Didáctico	41,186.12
Maq. Y Equipo Industrial	31,054.99
Viáticos	2,500.00
Equipo y Aparatos Audiovisuales	224,268.34
Equipo Industrial	392,538.35
Bienes Informáticos	546,242.25
Intereses Incremento a la Matricula	59,860.01
Intereses Fondo Consolidado	1'055,219.34
CONACYT Proyecto 131471	-37,530.76



CONACYT Proyecto 130107	40,306.49
Madres Solteras	379,000.00
Intereses Madres Solteras	3,871.69
PROMEPE 2010	215,818.01
PROMEPE 2011	488,638.29
PROMEPE 2012	737,485.56
Intereses PROMEP	86,553.88
PIFI 2010	14,913.80
PIFI 2011	80,291.95
PIFI 2012	606,972.79
Intereses PIFI	101,591.80
ESAD 2010	124,847.09
ESAD 2011	1'287,003.09
ESAD facilitadores	88,055.94
Intereses ESAD	15,896.93
Equip/Instal/4Labs.Computo SE/XXIX/206	10,400.00
Equip/Instal/2 Lab.Idiomas SE/XXIX/207	4,200.00
Remanentes Licitaciones POA 2011	27,796.23
FADOES	14'056,112.30
Lab. Computo E Idiomas SO/XXXVIII/781	28,846.88
Internet Inalámbrico SO/XXXVIII/782	3,903.40
Señalética, Mejora Aulas-Espacios SO/XXXVIII/786	36,500.55
Sistema Gubernamental Armonizado SO/XXXVIII/788	550,000.00
Kioskos Digitales	2,355.18
Red de Video vigilancia	158,774.60
Beneficios Fiscales 2011	54,228.84
853 Automatización Área Admitiva.	235,080.83
854 Acondic. Unid. Ensamble y Prog. EQ. Computo	235,000.00
855 Acondic. Unid. Energías Alternas	235,000.00
856 Controles Op. Sist. Gestión Integrado	232,448.79
857 Mob. Eq. Aulas Académicas y Ofnas. Admitivas.	236,063.00
858 Techumbre Rev. Mexicana	235,500.00
Intereses	8,538.49
PEF 2011	10'000,000.00
Intereses	177,948.97
Grupos Vulnerables	151,681.04
Personas con Capacidades Diferentes	3'000,000.00
Circuito Vehicular 2ª. Etapa	1'000,000.00
Mtto. Y Rep. Estructura, cancelería y Fachada	1'504,164.42
Producción Asignatura ESAD 2012	961,970.92
<b>SUMA</b>	<b>46'670,091.68</b>



2) 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 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 del H. Junta Directivo 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 CONTRIBUIDO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro)		9'704,212.83
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		21'394,828.33
RESERVAS		46'670,091.68
Fondo de Reserva	46'670,091.68	
<b>SUMA</b>		<b>77'769,132.84</b>

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Del Presupuesto para 2013, nos fueron radicados, con corte al mes de Junio por concepto de subsidio Federal \$16'813,000.00 (Dieciséis millones ochocientos trece mil pesos 00/100 M.N.) y Estatal \$15'077,079.00 (Quince millones setenta y siete mil setenta y nueve pesos 00/100 M.N.), y captamos ingresos propios del orden de \$ 3'875,381.50 (Tres millones ochocientos setenta y cinco mil trescientos ochenta y un peso 50/100 M.N.), Ingresos Extraordinarios por \$ 2'133,975.00 (Dos millón ciento treinta y tres mil novecientos setenta y cinco peso 00/100 M.N.) e Ingresos Financieros por \$867,268.38 (Ochocientos sesenta y siete mil doscientos sesenta y ocho pesos 38/100), obteniendo una disponibilidad líquida de \$38'766,703.88 (Treinta y ocho millones setecientos sesenta y seis mil setecientos tres pesos 88/100 MN), como se muestra a continuación:



# UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



FUENTE	DEVENGADO	RADICADO/CAPTADO
FEDERAL	18'092,496.00	16'813,000.00
ESTATAL	18'092,496.00	15'077,079.00
INGRESOS PROPIOS	3'875,381.50	3'875,381.50
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	2'133,975.00	2'133,975.00
INGRESOS FINANCIEROS	867,268.38	867,268.38
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 43'061,616.88</b>	<b>\$ 38'766,703.88</b>

Los ingresos propios para 2013 se estimaron en \$6'903,905.00 (SEIS MILLONES NOVECIENTOS TRES MIL NOVECIENTOS CINCO PESOS 00/100 M.N.), y al corte del mes de Junio se estimó captar \$2'782,870.00 (DOS MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS SETENTA PESOS 00/100 M.N.), captando la cantidad de \$3'875,381.50 (TRES MILLONES OCHOCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y UN PESO 50/100 M.N.) lo que representó el 56.13% de lo esperado.

## INGRESOS PROPIOS ENERO-DICIEMBRE 2013

Mes	Estimado	Captado	% Cumplimiento
Enero	\$ 601,950.00	\$ 604,851.50	100.48
Febrero	285,350.00	236,420.00	82.85
Marzo	360,250.00	142,835.00	39.65
Abril	673,050.00	1'515,974.00	225.24
Mayo	609,400.00	443,873.50	72.84
Junio	252,870.00	931,427.50	368.34
Julio	1'579,610.00		
Agosto	920,750.00		
Septiembre	1'083,735.00		
Octubre	47,940.00		
Noviembre	26,300.00		
Diciembre	462,700.00		
<b>TOTAL</b>	<b>\$6'903,905.00</b>	<b>\$3'875,381.50</b>	<b>56.13</b>

El importe devengado sumó la cantidad de \$5'299,253.88 (CINCO MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS 88/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

## PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2013

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	EXTRAORDINARIO	TOTAL
1000	2'018,641.13	2'018,641.13	0.00	0.00	4'037,282.26
2000	182,630.49	182,630.49	67,503.93	0.00	432,764.91
3000	345,776.30	345,776.30	93,254.11	0.00	784,806.71
4000	0.00	0.00	44,400.00	0.00	44,400.00
5000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ 2'547,047.92</b>	<b>\$ 2'547,047.92</b>	<b>\$ 205,158.04</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 5'299,253.88</b>



1) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA	JUNIO 2013	MAYO 2013
Efectivo	0.00	0.00
Bancos / Dependencias y Otros	12'759,085.51	14'535,976.06
Inversiones Temporales	34'661,030.38	34'893,856.81
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>47'420,115.89</b>	<b>49'429,832.87</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 diciembre de 2002, y modificado en Decreto publicado en el Periódico Oficial el día 21 de agosto de 2006. 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.

**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, en consecuencia, tampoco es contribuyente sujeto a la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

### 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 30 de Junio 2013 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.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al 30 de Junio de 2013.

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

DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN

L.C. VICENTE CRUZ NAVA

RECTOR

MTRO. GERARDO TÉLLEZ REYES