



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO 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 \$15'171,473.60 (Quince millones ciento setenta y un mil cuatrocientos setenta y tres pesos 60/100 MN), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por:

| | |
|---|----------------------|
| Kioscos Digitales | 800.50 |
| Cuenta 0137490933 OPERATIVA | 6'183,868.53 |
| Cuenta 0155851610 ESTATAL | 100,041.86 |
| Cuenta 0151021974 PYME | 83,019.14 |
| Cuenta 0165026067 INGRESOS PROPIOS | 21,922.97 |
| Cuenta 0183726118 Fondo Reserva Consolidación | 34,375.76 |
| Cuenta 0183725979 Consolidación 2010 | 32,130.70 |
| Cuenta 0183725871 Decreto Estímulo Fiscal | 1,716.34 |
| Cuenta 0178990042 SEP (UADM) | 654,318.74 |
| Cuenta 0185397952 PEF | 2,662.09 |
| Cuenta 0187273843 FESE | 538.87 |
| Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS | 1'195,838.99 |
| Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES | 346,924.68 |
| Cuenta 0191133721 PIFI 2012 | 0.41 |
| Cuenta 0191662481 FADOEES | 600,030.81 |
| Cuenta 0194431677 CONACYT 217836 | 23,585.52 |
| Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO | 1'863,868.32 |
| Cuenta 0199831835 BANOBRAS | 197,141.59 |
| Cuenta 6550413184-8 INGRESOS PROPIOS | 3'781,587.25 |
| Cuenta 6550413193-9 FONDO DE RESERVA | 47,100.53 |
| SUMA | 15'171,473.60 |

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 \$7'255,578.10 (Siete millones doscientos cincuenta y cinco mil quinientos setenta y ocho pesos 10/100 MN), está conformado por:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ctto.2038149372 Cta.25871 | 254,355.17 |
| Ctto.BME6550413193-9 | 3'361,769.32 |
| Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP | 1'746,173.36 |
| Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP | 106,691.47 |
| Contrato 47626 – 7 Sub 6 PROFOCIE | 1'786,588.78 |
| SUMA | 7'255,578.10 |

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 \$20'620,443.51 (Veinte millones seiscientos veinte mil cuatrocientos cuarenta y tres pesos 51/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios corto plazo.

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES | | |
| Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir | 4'505,424.30 | |
| Deudores Administrativos y docentes | 72,997.87 | |
| Otros Derechos a recibir en efectivo | 6,914.08 | 4'585,336.25 |
| BIENES O SERVICIOS A RECIBIR | | |
| Servicios por recibir | 55,227.26 | |
| Bienes por recibir | 15'979,880.00 | 16'035,107.26 |
| SUMA | | 20'620,443.51 |

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 Especificas 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 | 92'518,690.44 |
| SUMA | 92'724,490.44 |

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 22,174.345 m2. Actualizadas al 13 de abril de 2012.

Se integra por la entrega recepción de los bienes inmuebles (Terrenos y Edificios), a la Universidad con un valor de \$92'724,490.44 (Noventa y dos millones setecientos veinticuatro mil cuatrocientos noventa pesos 44/100 MN).

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 125'764,523.94 (Ciento veinticinco millones setecientos sesenta y cuatro mil quinientos veintitrés pesos 94/100 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:

| | |
|---|-----------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 3'301,878.01 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 27'847,775.09 |
| Equipo de Administración | 6'242,646.31 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 4'382,286.47 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 952,101.05 |
| Acervo Bibliográfico | 1'128,161.38 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 58'546,602.69 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 23,600.00 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 4,044.00 |
| Vehículos y Equipo Terrestre | 5'291,148.75 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 1'532,073.77 |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración | 3,000.00 |
| Eq. de Comunicación y Telecomunicación | 2'631,223.48 |
| Eq. De Generación Eléctrica, aparatos | 2'659,180.85 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 8'169,059.42 |
| Otros Equipos | 3'049,742.67 |
| SUMA | 125'764,523.94 |

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| Depreciaciones Bienes Inmuebles | -18'007,234.24 |
| Depreciaciones Bienes Muebles | -86'177,667.61 |
| Amortización de Intangibles | -210,375.00 |
| SUMA | -104'395,276.85 |

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 contra la cuenta de Resultado del Ejercicio de su respectivo ejercicio. Y únicamente se llevara al gasto de depreciaciones en el ejercicio aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2015 y de proyectos especiales 2015.

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 la CONAC

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

| COMPañÍA | No. PÓLIZA | VIGENCIA | PRIMA NETA ANUAL |
|--|---------------|------------------------|------------------|
| Automóvil Sedan Tsuru 2009 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. | 1421320352093 | 05/09/2015-05/01/2016 | 1,665.00 |
| Ford Econoline, modelo 2008 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. | 110261878100 | 07/09/2015 -07/01/2016 | 3,687.29 |
| Jeep Patriot 2008 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. | 1102261919600 | 07/09/2015-07/01/2016 | 2,896.88 |
| Automóvil Sedan Tsuru 2003 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. | 1421320359014 | 01/01/2015-01/01/2016 | 4,756.00 |
| Nissan Estaquitas 2005 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. | 1510015893 | 01/01/2015-01/01/2016 | 6,049.92 |
| Autobus Volvo 8300 , modelo 2008 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. | 1510016505 | 22/03/2015 -22/03/2016 | 13,228.80 |
| Autobus Gemi International, modelo 2009 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. | 1510016909 | 19/05/2015-19/05/2016 | 9,507.27 |
| Nissan Rogue Sense, modelo 2012 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. | 1421320359032 | 17/01/2015-17/01/2016 | 10,362.28 |
| Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012 | | | |
| Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. | 1421320354607 | 17/01/2015-17/01/2016 | 8,925.04 |



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 \$ 459,000.00 (Cuatrocientos cincuenta y nueve mil pesos 00/100 MN).

| | |
|--|-------------------|
| Software | 459,000.00 |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | 0.00 |
| SUMA | 459,000.00 |

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. 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 \$3'711,024.96 (Tres millones setecientos once mil veinticuatro pesos 96/100 MN), y se detalla:

| | |
|---|---------------------|
| Nómina por Pagar | 613,595.64 |
| Proveedores | 914,249.00 |
| ISR Retenciones por Salarios | 541,553.08 |
| ISR Retenciones Asimilables a Sueldos | 161,160.99 |
| ISR Retenciones por Servicios Profesionales | 0.63 |
| IVA Traslado Accidental | 279,675.16 |
| Impuesto sobre nómina | 73,686.32 |
| Impuesto Adicional 30% | 22,106.94 |
| 1% Obras de Beneficio Social | 0.00 |
| 0.3% Unete | 0.00 |
| 5 al Millar | 0.00 |
| Cuotas ISSSTE | 289,223.65 |
| Aportaciones FOVISSSTE y SAR | 669,712.48 |
| Seguro de daños de vivienda | 680.00 |
| Amortización crédito FOVISSSTE | 145,381.07 |
| SUMA | 3'711,024.96 |

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$111'805,834.52 (Ciento once millones ochocientos cinco mil ochocientos treinta y cuatro pesos 52/100 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 | 4,738,631.80 |
| 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 | 13'160,327.04 |
| Patrimonio Ejercicio 2009 | 69'719,931.14 |
| Patrimonio Ejercicio 2010 | 23'703,587.64 |
| Patrimonio Ejercicio 2011 | 19'459,518.29 |
| Patrimonio Ejercicio 2012 | 9'366,173.41 |
| Patrimonio PIFI 3.1 | 7'886,402.39 |
| CONACYT | 711,900.00 |
| Acervo Bibliográfico | 2'416,721.56 |
| PROMEPE | 1'231,959.43 |
| Decreto Estimulos Fiscales | 4'389,400.04 |
| Fadoees | 651,024.91 |
| PEF | 522,933.77 |
| Depreciaciones | -86'896,523.58 |
| SUMA | 111'805,834.52 |

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$8'951,193.07 (Ocho millones novecientos cincuenta y un mil ciento noventa y tres pesos 07/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$24'713,261.44 (Veinticuatro millones setecientos trece mil doscientos sesenta y un peso 44/100 MN). los cuales se está en espera de su autorización por las diferentes estancias para su aplicación.

| | | |
|--|---------------|----------------------|
| Fondo Comprometido H. Junta de Gobierno | | 2'258,085.09 |
| Fondo Programas Especiales | | 16'949,696.98 |
| PIFI | 600,876.74 | |
| PROMEP | 1'687,745.73 | |
| ESAD | 565,469.47 | |
| FADOEES | 615,510.17 | |
| DECRETO DE ESTIMULOS | 183,443.72 | |
| PROGRAMA ESPECIAL (PEF) | 10'002,351.53 | |
| GRUPOS VULNERABLES | 346,629.49 | |
| MADRES SOLTERAS | 222,838.99 | |
| CONSOLIDACION 2010 | 2,131.15 | |
| PADES | -455.79 | |
| FESE 2013 | 1.83 | |
| INSTITUTO HIDALGENSE DESARROLLO MUNICIPAL | 80,000.00 | |
| INSTITUTO NACIONAL DE EMPRENDEDORES | 78,006.39 | |
| SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL EN HGO. | 14,500.00 | |
| PROXOEES | 1.98 | |
| PRODEP | 758,131.29 | |
| PROFOCIE | 1'792,514.29 | |
| Fondo de Reserva y/o Previsión | | 5'505,479.37 |
| SUMA | | 24'713,261.44 |

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del Anteproyecto del Presupuesto para 2015, se autorizó recibir por concepto de Subsidio Federal \$43'741,123.93 y por Subsidio Estatal \$43'741,123.93. Cabe mencionar que en la Sesión Extraordinaria XLV/328 efectuada el día 25 de Marzo de 2015 se aprobó el Subsidio Federal por \$37'858,771.00 (Treinta y siete millones ochocientos cincuenta y ocho mil setecientos setenta y un pesos 00/100 M.N.) y por Subsidio Estatal \$37'858,771.00 (Treinta y siete millones ochocientos cincuenta y ocho mil setecientos setenta y un pesos 00/100 M.N.). de los cuales con corte al mes de Septiembre, han sido radicados por concepto de Subsidio Federal \$28'228,192.00 (Veintiocho millones doscientos veintiocho mil ciento noventa y dos pesos 00/100 M.N.) y de subsidio Estatal \$24'136,853.56 (Veinticuatro millones ciento treinta y seis mil ochocientos cincuenta y tres pesos 56/100 M.N.), captamos ingresos propios del orden de \$11'373,959.00 (Once millones trescientos setenta y tres mil novecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), se obtuvieron Ingresos Extraordinarios por \$10'741,661.03 (Diez millones setecientos cuarenta y un mil seiscientos sesenta y un pesos 03/100 M.N.) de los cuales se tienen pendientes de radicar \$387,686.02; de Ingresos Financieros \$64,967.19 (Sesenta y cuatro mil novecientos sesenta y siete pesos 19/100), obteniendo una disponibilidad líquida de \$74'157,946.76 (Setenta y cuatro millones ciento cincuenta y siete mil novecientos cuarenta y seis pesos 76/100 MN), e ingresos devengados por \$74'545,632.78 (Setenta y cuatro millones quinientos cuarenta y cinco mil seiscientos treinta y dos pesos 78/100 MN), como se muestra a continuación:

| FUENTE | DEVENGADO | RADICADO/CAPTADO |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| FEDERAL | 28'228,192.00 | 28'228,192.00 |
| ESTATAL | 24'136,853.56 | 24'136,853.56 |
| INGRESOS PROPIOS | 11,373,959.00 | 11,373,959.00 |
| INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 10'741,661.03 | 10'353,975.01 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 64,967.19 | 64,967.19 |
| TOTAL | \$ 74'545,632.78 | \$ 74'157,946.76 |

Los ingresos propios autorizados y establecidos en la Ley de Ingresos del Estado Libre y Soberano de Hidalgo para el ejercicio fiscal del año 2015 es por el importe de \$11'017,058.00 (Once millones diecisiete mil cincuenta y ocho 00/100 M.N.) Los ingresos propios para 2015 aprobados mediante Junta de Gobierno en la Sesión Extraordinaria XLV/328 efectuada el día 25 de Marzo de 2015 se estimaron en \$13'629,051.00 (Trece millones seiscientos veintinueve mil cincuenta y un pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de Septiembre se estimó captar \$12'844,334.00 (Doce millones ochocientos cuarenta y cuatro mil trescientos treinta y cuatro pesos 00/100 M.N.), captando la cantidad de \$11'373,959.00 (Once millones trescientos setenta y tres mil novecientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.) lo que representó un avance en la captación total del 83.45%.

INGRESOS PROPIOS ENERO-DICIEMBRE 2015

| Mes | Estimado | Captado | % Cumplimiento |
|--------------|------------------------|------------------------|----------------|
| Enero | \$2'950,454.00 | \$ 2'950,454.00 | 100.00 |
| Febrero | 373,852.00 | 373,852.00 | 100.00 |
| Marzo | 157,959.00 | 64,872.00 | 41.07 |
| Abril | 173,645.00 | 2'448,396.50 | 1410.00 |
| Mayo | 2'805,784.00 | 705,764.00 | 25.15 |
| Junio | 405,053.00 | 1'288,632.00 | 318.14 |
| Julio | 148,978.00 | 140,806.50 | 94.51 |
| Agosto | 559,309.00 | 2'428,253.50 | 434.15 |
| Septiembre | 5'269,300.00 | 972,928.50 | 18.46 |
| Octubre | 381,738.00 | | |
| Noviembre | 223,880.00 | | |
| Diciembre | 179,099.00 | | |
| TOTAL | \$13'629,051.00 | \$11'373,959.00 | 83.45 |

El importe devengado sumó la cantidad de \$66'128,236.03 (Sesenta y seis millones ciento veintiocho mil doscientos treinta y seis pesos 03/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A SEPTIEMBRE 2015

| CAPITULO | FEDERAL | ESTATAL | PROPIOS | POA | EXTRAORDINARIO | TOTAL |
|--------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1000 | 22'473,325.43 | 22'473,325.43 | 0.00 | 44'946,650.86 | 5'578,474.72 | 50'525,125.58 |
| 2000 | 911,008.86 | 911,008.86 | 2'288,177.24 | 4'110,194.96 | 527,869.03 | 4'638,063.99 |
| 3000 | 2'074,236.68 | 2'074,236.69 | 3'007,822.35 | 7'156,295.72 | 1'825,866.64 | 8'982,162.36 |
| 4000 | 0.00 | 0.00 | 1'306,887.00 | 1'306,887.00 | 90,000.00 | 1'396,887.00 |
| 5000 | 0.00 | 0.00 | 585,997.10 | 585,997.10 | 0.00 | 585,997.10 |
| Total | \$25'458,570.97 | \$ 25'458,570.98 | \$7'188,883.69 | \$ 58'106,025.64 | \$ 8'022,210.39 | \$ 66'128,236.03 |

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 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 GENERADO | | |
|---|---------------|----------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (Ahorro/Desahorro) | | 8'417,396.75 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 8'951,193.07 |
| RESERVAS | | 24'713,261.44 |
| Fondo Comprometido H. Junta Gobierno | 2'258,085.09 | |
| Fondo Programas Federales | 16'949,696.98 | |
| Fondo Previsión y/o Reserva | 5'505,479.37 | |
| SUMA | | 42'081,851.26 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| CUENTA | SEPTIEMBRE 2015 | AGOSTO 2015 |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|
| Efectivo | 800.50 | 800.50 |
| Bancos / Dependencias y Otros | 15'170,673.10 | 13'874,460.50 |
| Inversiones Temporales | 7'255,578.10 | 7'398,460.42 |
| SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 22'427,051.70 | 21'273,721.42 |



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

| CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 | |
|---|------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | 63,739,005 |
| 2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios | 10'806,628 |
| Incremento por variación de Inventarios | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | |
| Disminución del exceso de provisiones | |
| Otros ingresos o beneficios varios | 10'806,628 |
| Otros Ingresos contables no presupuestales | |
| 3. Menos: Ingresos Presupuestales No Contables | 0 |
| Productos de Capital | |
| Aprovechamientos de Capital | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | |
| Otros Ingresos Presupuestarios No contables | |
| 4. Ingresos Contables | 74'545,633 |



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015**

| | |
|--|------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 58,106,025 |
| 2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| Mobiliario y Equipo Educacional Recreativo | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | |
| Activos Biológicos | |
| Bienes Inmuebles | |
| Activos Intangibles | |
| Obra Pública en Bienes Propios | |
| Acciones y Participaciones de Capital | |
| Compra de Títulos y Valores | |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | |
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | |
| Amortización de la Deuda Pública | |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | |
| 3. Más: Gastos Contables No Presupuestales | 8'022,210 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | |
| Provisiones | |
| Disminución de Inventarios | |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | |
| Otros Gastos | 8'022,210 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | |
| 4. Total de Gasto Contable | 66,128,236 |



b) NOTAS DE MEMORIA

No se tienen a la fecha cuentas de orden de efecto recordatorio contable ni administrativo

c) 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 última modificación en Decreto publicado en el Periódico Oficial el día 16 de julio de 2015. 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, 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 Septiembre 2015 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 Septiembre de 2015.