

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION 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 saldo que se refleja por la cantidad de \$20'189,461.93 (Veinte millones ciento ochenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y un pesos 93/100 MN), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por:

	BANCOS	VISTA
a)	Kioscos Digitales	800.50
b)	Cuenta 0137490933 OPERATIVA	234,365.08
c)	Cuenta 0183726118 Fondo Reserva Consolidación	24,752.86
d)	Cuenta 0183725979 Consolidación 2010	1,703.93
e)	Cuenta 0183725871 Decreto Estímulo Fiscal	341.84
f)	Cuenta 0178990042 SEP (UADM)	85,511.33
g)	Cuenta 0185397952 PEF	2,662.27
h)	Cuenta 0187273843 FESE	539.91
i)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	745,965.50
j)	Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES	346,951.09
k)	Cuenta 0191662481 FADOEES	615,555.99
l)	Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO	677,108.17
m)	Cuenta 0199831835 BANOBRAS	327,058.90
n)	Cuenta 0102951452 PROFOCIE 2015	5,655.10
ñ)	Cuenta 0100846775 INADEM	256,023.43
o)	Cuenta 0102973499 CONACYT 248214	220,984.79
p)	Cuenta 0103884112 FEDERAL	6'223,165.88
q)	Cuenta 0103884309 ESTATAL	0.00
r)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	8'608,562.25
s)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	878,123.48
t)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	93,972.81
u)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	354,401.18
v)	Cuenta 0105740878 SRIA. DESARROLLO SOCIAL	0.05

w)	Cuenta 0105739020 INST.HIDALGUENSE DESARROLLC	0.27
x)	Cuenta 6550413184-8 INGRESOS PROPIOS	411,272.43
y)	Cuenta 6550413193-9 FONDO DE RESERVA	74,783.39
	SUMA	20'189,461.93

Inversiones Temporales

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 \$6'909,548.45 (Seis millones novecientos nueve mil quinientos cuarenta y ocho pesos 45/100 MN), está conformado por:

	BANCOS	INVERSIONES
f)	Cto.2038149372 Cta.25871 DECRETO DE ESTÍMULO FISCAL	0.00
y)	Cto.BME6550413193-9 FONDO DE RESERVA	3'345,729.45
n)	Cto.2046635323 Cta.51452 PROFOCIE 2015	1'010,956.15
aa)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	1'777,652.23
bb)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	775,210.62
	SUMA	6'909,548.45

- a) **KIOSCOS DIGITALES:** Son dos cajeros de cobro de cuota y tarifas que 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) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** En esta cuenta se recibía el subsidio federal y se le transfería el subsidio estatal. Inicia con un saldo al 1° de junio 2016 que asciende al monto de \$234,351.08 y al cierre del 30 de junio 2016 el saldo es de \$234,365.08. Actualmente solo se sigue recibiendo el recurso federal e inmediatamente se traspasa a la cuenta concentradora con terminación 4341.
- c) **Cta. 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN:** Fue creada en mayo 2011 y a su apertura conjuntaba todos los remanentes de fondos de ejercicios 2005-2007 el saldo representa rendimientos que se generaron. Inicia el 1° de junio de 2016 con \$26,252.86 y tiene movimientos de pago de becas y al 30 de junio de 2016 cierra con un saldo de \$24,752.86.
- d) **Cta. 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010:** Se había concluido en febrero 2013 y la reactivaron en octubre/13 con dos proyectos, el saldo de esta cuenta no ha tenido movimiento desde octubre de 2014, no genera rendimientos ni comisiones. Inicia y concluye junio 2016 con \$1,703.93.
- e) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL** y contrato de inversión 2038149372 se apertura en mayo de 2011 para el manejo del estímulo 2011-2014. De dichos recursos los pagos realizados quedan pendientes de ser autorizados por la junta de gobierno SO/XXVI/338-349. Inicia el 1° junio de 2016 con un saldo de \$128,336.93 y el saldo al 30 de junio de 2016 de \$341.84. Los movimientos registrados en el mes corresponden a recursos utilizados para el mantenimiento de velarias del edificio Revolución.

- f) **Cta.0178990042 SEP (UADM):** En esta cuenta llega el recurso a maestros por la elaboración de manuales de materias de educación abierta y a distancia. Inició mayo 2016 con \$93,768.90, y su aplicación corresponde pagos de nómina y al reembolso de impuestos de la nómina proyecto del mismo concepto, que se debían a la cuenta operativa 0933; cerrando al 30 de junio con \$85,511.33.
- g) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde noviembre 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia junio 2016 con un saldo de \$2,662.25, el único movimiento recibido fue por intereses de \$0.02 cerrando al 30 de junio de 2016 con \$2,662.27.
- h) **Cta. 0187273843 FESE:** Ofrece apoyos a alumnos para que realicen prácticas profesionales en empresas, obtengan su primer empleo y un programa infantil de emprendimiento. Inicia y cierra el mes de junio de 2016 con un saldo de \$539.91. Saldo que corresponde a intereses propios de la cuenta.
- i) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Esta cuenta tiene la función fomentar el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia junio 2016 con un saldo de \$793,958.10, y cerramos al 30 de junio de 2016 con \$745,965.50. El saldo de dicha cuenta corresponde a la cuenta de reserva del mismo nombre. Esta cuenta no genera rendimientos de inversión y los movimientos son pagos de becas del mismo proyecto.
- j) **Cta.0191390120 GRUPOS VULNERABLES:** La operatividad de esta cuenta fue para infraestructura a personas con discapacidad (elevadores, señaléticas y rampas). Inicia el 1° de junio de 2016 con un saldo de \$346,948.10 y cierra con \$346,951.09. Esta cuenta solo generó rendimientos por \$2.99 el saldo es remanente disponible para etiquetar y se encuentra su equivalente en la cuenta de reserva que lleva su nombre.
- k) **Cta. 0191662481 FADOEES:** Estos recurso operado para la creación del centro de investigaciones CIDeTyP su equipamiento 2012-2013. Inicia el 1° de junio de 2016 con saldo de \$615,550.69 y para el cierre solo se recibieron intereses por \$5.30 concluyendo el saldo al 30 de junio de 2016 con \$615,555.99.
- l) **Cta. 0197961707 MÉXICO CONECTADO:** Proyecto de conexión de internet gratuito a todo el estado de Hgo. en el sector educativo, salud, gobierno estatal, municipal y plazas públicas. Se apertura en marzo de 2015. El saldo al 1° de junio de 2016 asciende a \$677,102.34 y al corte del 30 de junio de 2016 de \$677,108.17.
- m) **Cta. 0199831835 BANOBRAS:** Se apertura como un proyecto para brindar servicio de asistencia técnica al banco de proyectos municipales (BPM) en julio 2015, y se empieza a operar en agosto 2015. El proyecto es por \$502,329.30 su saldo al inicio de junio 2016 de \$327,056.08 y cierra al 30 de junio de 2016 con saldo de \$327,058.90.
- n) **Cta.0102951452 PROFOCIE 2015:** Este Programa de Fortalecimiento de la Calidad en instituciones educativas se apertura en el mes de noviembre 2015 con \$2'336,294.00. Su saldo al 1° de junio de 2016 es por \$1'158,142.33 y al 30 de junio de 2016 concluye con un saldo de \$1'016,611.25 que se encuentra en inversión. La disminución de la cuenta responde al ejercicio operativo de la misma.
- o) **Cta. 0100846775 INADEM:** Son recursos provenientes de la Secretaría de Economía para trabajos conjuntos empresa-alumno-escuela de proyectos emprendedores. Se apertura en noviembre de 2015 con \$256,000. Inicia junio 2016 con un saldo de \$256,021.23 generando intereses por \$2.20 y cierra al 30 de junio con un saldo de \$256,023.43.
- p) **Cta. 0102973499 CONACYT 248214:** Convocatoria de "Problemas Nacionales 2014", Proyecto: "Biosensor óptico para la detección de metales pesados en agua dulce", presentado por el Dr. Gabriel Ortega

- Mendoza. Se apertura diciembre 2015. Inicia al 1° de junio de 2016 con un saldo de \$238,182.40 y al 30 de junio de 2016 generó intereses por \$4.03 y aplicaciones de la operación propia del recurso y cierra con un saldo de \$220,984.79.
- q) **Cta. 0103884112 FEDERAL:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2016 para captar el subsidio federal, al 1° de junio de 2016 inicia con un saldo de \$3'937,823.98 se recibió el subsidio federal el cual se traspasó una parte a la cuenta concentradora; quedando un saldo de \$6'223,165.88.
-
- r) **Cta. 0103884309 ESTATAL:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2016 para captar el subsidio estatal, inicia junio sin saldo en la cuenta, se recibió el subsidio estatal y se traspasó a la cuenta concentradora, cerrando al 30 de junio de 2016 sin saldo en la cuenta.
- s) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2016 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia junio con un de \$7'701,455.59, se captó el recurso del cuatrimestre enero-abril 2016 y se está ejerciendo en los compromisos propios del recurso. Cierra el 30 de junio de 2016 con un saldo de \$8'608,562.25.
- t) **Cta. 0103884341 CONCENTRADORA:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2016 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal, inicia el 1° de junio con un saldo de \$866,780.90, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra al 30 de junio de 2016 con un saldo de \$878,123.48
- u) **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 junio con un saldo de \$81,200.87 se captó la economía de inasistencias del mes de junio, cierra al 30 de junio de 2016 con un saldo de \$93,972.81.
- v) **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 junio con un saldo de \$354,400.00 y cierra al 30 de junio de 2016 con un saldo de \$354,401.18.
- w) **Cta. 0105740878 SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso asignado al programa de difusión de la equidad de género. Inicia junio con un saldo de \$14,500.00 se ejerció el recurso y cierra el 30 de junio de 2016 con un saldo de \$0.05 que corresponde a los intereses que genero la cuenta.
- x) **Cta. 0105740878 INSTITUTO HIDALGUENSE DE DESARROLLO:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso destinado al "foro de expresión femenil" del polígono de la colonia Guadalupe de la ciudad de Tulancingo. Inicia junio con un saldo de \$80,000.00 se ejerció el recurso y cierra el 30 de junio de 2016 con un saldo de \$0.27 que corresponde a los intereses que genero la cuenta.
- y) **Cta. 6550413184-8 INGRESOS PROPIOS** inicia el 1° de junio de 2016 con \$414,172.43, cierra al 30 de junio con \$411,272.43; registrándose durante el mes exclusivamente las comisiones bancarias por concepto de manejo de cuenta por saldo mínimo al inferior del mes.
- z) **Cta. 6550413193-9 FONDO DE RESERVA:** Inicia junio 2016 con un saldo de \$3'495,512.84 y se cierra al 30 de junio de 2016 con \$3'420,512.84 se ocupó recurso para pagar por parcialidades la regularización del contrato de luz con la comisión federal de electricidad.

- aa) Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP Inicia junio 2016 con un saldo de \$1'777,652.23 y se cierra al 30 de junio de 2016 sin el incremento por reconocimiento de intereses a falta de los estados de cuenta con un saldo de \$1'777,652.23.
- bb) Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con Prodep (antes Promep) Inicia junio con un saldo de \$974,502.42 y cierra junio 2016 con un saldo de \$775,210.62 y el decremento se origina por el ejercicio en los compromisos propios del gasto operativo; aún no se incluye el reconocimiento de intereses a falta del estado de cuenta bancario.

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 \$10'107,632.48 (Diez millones ciento siete mil seiscientos treinta y dos pesos 48/100 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	7'449,978.27	
Deudores Administrativos y docentes	2,135.19	
Otros Derechos a recibir en efectivo	4,479.21	7'456,592.67
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Servicios por recibir	93,707.21	
Bienes por recibir	2'557,332.60	2'651,039.81
SUMA		10'107,632.48

*

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	133'476,943.70
SUMA	133'682,743.70

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 \$133'682,743.70 (Ciento treinta y tres millones seiscientos ochenta y dos mil setecientos cuarenta y tres pesos 70/100 MN).

DESCRIPCIÓN	FIRMA DE ACTA	COSTO TOTAL
EDIFICIO "A" INGENIERÍAS"	10/10/2006	22,516,025.31
ALMACEN	S/FECHA	917,825.80
EDIFICIO "B" LICENCIATURAS	20/09/2007	24,449,137.76
CISTERNA E HIDRONEUMÁTICO	11/10/2007	926,609.11
LABORATORIO	14/08/2008	
REVOLUCIÓN MEXICANA	04/12/2009	13,244,748.96
ÁREAS DEPORTIVAS Y CERCADO PERIMETRAL	14/10/2009	1,834,811.33
MUROS CURVOS	04/12/2009	
	14/03/2012	4,326,966.43
BIBLIOTECA (1)	17/06/2013	19,488,278.16
CIDETYP / LT2 (1)	14/03/2012	27,572,102.57
CAFETERIA	25/04/2014	6,880,395.05
CIRCUITO VEHICULAR (1)	10/12/2014	4,020,656.99
ANDADORES Y JARDINERIA (1)	12/03/2013	2,016,893.78
BARDA PERIMETRAL (1)	25/01/2013	4,982,768.09
FACHADA PRINCIPAL	S/FECHA	
DIVISION DE AULAS PROVISIONALES	10/09/2004	299,724.36
TERRENOS		205,800.00
TOTAL EN BIENES S/ ACTAS ENTREGA		133,682,743.70

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 136'800,760.60 (Ciento treinta y seis millones ochocientos mil setecientos sesenta pesos 60/100 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	3'320,876.01
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	28'639,977.90
Equipo de Administración	6'317,646.31
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	68'926,739.42
Equipo Médico y de Laboratorio	23,600.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	4,044.00
Vehículos y Equipo Terrestre	5'061,047.87
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	136'800,760.60

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-21'198,153.43
Depreciaciones Bienes Muebles	-95'695,468.22
Amortización de Intangibles	-382,500.00
SUMA	-117'276,121.65

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 2016 y de proyectos especiales 2016.

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 Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320352093	05/09/2015-05/09/2016	5,371.96
Ford Econoline, modelo 2008 Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1510018532	01/01/2016-01/01/2017	3,687.29
Jeep Patriot 2008 Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1510018533	01/01/2016-01/01/2017	2,896.88
Automóvil Sedan Tsuru 2003 Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1421320359014	01/01/2016-01/01/2017	4,756.00
Nissan Estaquitas 2005 Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1510018538	01/01/2016-01/01/2017	6,049.92
Autobus Volvo 8300 , modelo 2008 Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1510019175	22/03/2016 -22/03/2017	12,778.70
Autobus Gemi International, modelo 2009 Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1510016909	19/05/2015-19/05/2016	9,507.27
Nissan Rogue Sense, modelo 2012 Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320378324	17/01/2016-17/01/2017	10,362.28
Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012 Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320378164	17/01/2016-17/01/2017	8,925.04
Aveo I Chevrolet 2014 (F/346) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320358346	10/12/2015-10/12/2016	4,838.37
Aveo II Chevrolet 2014 (F/1383) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320369735	09/06/2015-09/06/2016	4,934.64
Aveo IV Chevrolet 2015 (F/1382) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320369726	09/06/2015-09/06/2016	5,631.80
Aveo V Chevrolet 2015 (F/1497) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320370144	19/06/2015-19/06/2016	5,631.80

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 \$ 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. Por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas e Impuesto Adicional 30% que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales, así como por los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de \$10'821,572.50 (Diez millones ochocientos veintiún mil quinientos setenta y dos pesos 50/100 MN), y se detalla:

Nóminas por pagar	-0.09
Proveedores *	1'651,281.27
ISR Retenciones por salarios	549,807.24
ISR Retenciones asimilables a sueldos	15,622.56
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	0.00
IVA Traslado Accidental	-0.13
Impuesto sobre nómina	73,680.00
Impuesto Adicional 30%	22,104.00
Cuotas ISSSTE	317,274.49
Aportaciones FOMISSSTE y SAR	1'241,085.33
Seguros de daños de vivienda	671.50
Amortización de crédito fovissste	143,935.42
Pensión Alimenticia	0.00
Proyectos Especiales	6'806,110.91
SUMA	10'821,572.50

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

*

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$155'501,822.01 (Ciento cincuenta y cinco millones quinientos un mil ochocientos veintidós pesos 01/100 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	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	16'918,060.35
Patrimonio PIFI 3.1	7'886,402.39
CONACYT	711,900.00
Acervo Bibliográfico	2'416,721.56
PROMEPE	1'231,959.43
Decreto Estímulos Fiscales	4'389,400.04
Fadocoes	429,842.91
PEF	522,933.77
Depreciaciones	-90'182,690.30
SUMA	155'501,822.01

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$6'663,945.53 (Seis millones seiscientos sesenta y tres mil novecientos cuarenta y cinco pesos 53/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$7'743,964.96 (Siete millones setecientos cuarenta y tres mil novecientos sesenta y cuatro pesos 96/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

Fondo Comprometido H. Junta de Gobierno	2'219,085.09
Fondo de Reserva y/o Previsión	5'524,879.87
SUMA	7'743,964.96

*

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del Anteproyecto del Presupuesto para 2016, se autorizó recibir por concepto de Subsidio Federal \$37'858,771.00 y por Subsidio Estatal \$37'858,771.00. De los cuales con corte al mes de junio, han sido radicados por concepto de Subsidio Federal \$23'778,751.00 (Veintitrés millones setecientos setenta y ocho mil setecientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.), de Subsidio Estatal \$14'375,742.00 (Catorce millones trescientos setenta y cinco mil setecientos cuarenta y dos pesos 00/100 M.N.), captamos ingresos propios

del orden de \$9'270,683.18 (Nueve millones doscientos setenta mil seiscientos ochenta y tres pesos 18/100 M.N.), se obtuvieron Ingresos Extraordinarios por \$40,000.00 (Cuarenta mil pesos 00/100 M.N.); de Ingresos Financieros \$40,530.29 (Cuarenta mil quinientos treinta pesos 29/100), obteniendo una disponibilidad líquida de \$47'505,706.47 (Cuarenta y siete millones quinientos cinco mil setecientos seis pesos 47/100 MN), e ingresos devengados por el monto de \$47'209,977.47 (Cuarenta y siete millones doscientos nueve mil novecientos setenta y siete pesos 47/100 M.N.) quedando pendiente de recibir Subsidio Estatal por \$4'553,640.00 como se muestra a continuación:

FUENTE	DEVENGADO	RADICADO/CAPTADO	PENDIENTE MINISTRAR
FEDERAL	18'929,382.00	23'778,751.00	-4'849,369.00
ESTATAL	18'929,382.00	14'375,742.00	4'553,640.00
INGRESOS PROPIOS	9'270,683.18	9'270,683.18	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	40,000.00	40,000.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	40,530.29	40,530.29	0.00
TOTAL	\$ 47'209,977.47	\$ 47'505,706.47	\$-295,729.00

Los ingresos propios autorizados y establecidos en la Ley de Ingresos del Estado Libre y Soberano de Hidalgo para el ejercicio fiscal del año 2016 es por el importe de \$12'801,200.00 (Doce millones ochocientos un mil doscientos pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de junio se captó la cantidad de \$9'270,683.18 (Nueve millones doscientos setenta mil seiscientos ochenta y tres pesos 18/100 M.N.) lo que representó un avance en la captación total del 72.42%.

INGRESOS PROPIOS ENERO-DICIEMBRE 2016

Mes	Estimado	Captado	% Cumplimiento
Enero	\$3'666,598.50	\$ 3'666,598.50	100.00
Febrero	336,498.50	336,498.50	100.00
Marzo	64,958.50	116,544.50	179.41
Abril	2'872,424.50	883,607.00	30.76
Mayo	821,708.00	2'740,993.00	333.57
Junio	1'238,710.00	1'526,441.68	123.23
Julio	139,172.50		
Agosto	2'316,302.50		
Septiembre	828,665.00		
Octubre	83,022.00		
Noviembre	233,565.00		
Diciembre	199,575.00		
TOTAL	\$12'801,200.00	\$9'270,683.18	72.42

El importe devengado sumó la cantidad de \$37'364,707.46 (Treinta y siete millones trescientos sesenta y cuatro mil setecientos siete pesos 46/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.



PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2016

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORDINARIO FEDERAL	TOTAL
1000	15'144,226.08	15'144,226.08	0.00	30'288,452.16	0.00	30'288,452.16
2000	260,481.70	260,481.71	1'495,326.34	2'016,289.75	0.00	2'016,289.75
3000	1'286,622.94	1'286,622.94	1'587,295.19	4'160,541.07	0.00	4'160,541.07
4000	0.00	0.00	584,114.00	584,114.00	40,000.00	624,114.00
5000	0.00	0.00	275,310.48	275,310.48	0.00	275,310.48
Total	\$ 16'691,330.72	\$ 16'691,330.73	3'942,046.01	\$ 37'324,707.46	\$ 40,000.00	\$ 37'364,707.46

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)		10'140,999.01
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		6'663,945.53
RESERVAS		7'743,964.96
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2'219,085.09	
Fondo Previsión y/o Reserva	5'524,879.87	
SUMA		24'548,909.50



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	JUNIO 2016	MAYO 2016
Efectivo	800.50	800.50
Bancos / Dependencias y Otros	20'189,461.93	17'613,191.69
Inversiones Temporales	6'909,548.45	6'985,386.70
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	27'099,810.88	24'599,378.89

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 JUNIO DE 2016	
1. Ingresos Presupuestarios	47'425,176
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	80,191
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	80,191
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	47'505,706

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2016**

1. Total de Egresos Presupuestarios	37' 324,707
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	40,000.00
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	40,000.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable	37'364,707

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.



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 de 2016 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 2016.

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

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

LA FELIX BUSTAMANTE SOTO

ENCARGADA DE RECTORÍA

DRA MIRIAM YTA