

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFECTIVO 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 \$13,781,559.54 (Trece millones setecientos ochenta y un mil quinientos cincuenta y nueve pesos 54/100 MN), 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)	Cuenta 0137490933 OPERATIVA	234,387.94
c)	Cuenta 0183726118 Fondo Reserva Consolidación	112.86
d)	Cuenta 0183725979 Consolidación 2010	973.13
e)	Cuenta 0183725871 Decreto Estímulo Fiscal	341.84
f)	Cuenta 0178990042 SEP (UADM)	18,636.46
g)	Cuenta 0185397952 PEF	2,662.39
h)	Cuenta 0187273843 FESE	59.91
i)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	745,999.73
j)	Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES	327,364.47
k)	Cuenta 0191662481 FADOEES	13,225.18
l)	Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO	677,142.58
m)	Cuenta 0199831835 BANOBRAS	327,075.55
n)	Cuenta 0102951452 PROFOCIE 2015	14,384.71
o)	Cuenta 0100846775 INADEM	36.42
p)	Cuenta 0102973499 CONACYT 248214	27,959.35
q)	Cuenta 0103884112 FEDERAL	-
r)	Cuenta 0103884309 ESTATAL	2,509,999.99
s)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	1,610,726.74
t)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	-
u)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	159,722.92
v)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	354,419.18
w)	Cuenta 0106731910 INADEM 2016	-
x)	Cuenta 0106861830 INST.MEXICANO DE LA JUVENTUD	30.83
y)	Cuenta 0109057242 PFCE 2016	0.70
z)	Cuenta 0108755086 PRONAPRED	870,997.78



aa)	Cuenta 0107572034 KRONOS INNOVACION	
bb)	Cuenta 6550413184-8 INGRESOS PROPIOS	451,470.93
cc)	Cuenta 6550413193-9 FONDO DE RESERVA	8,483.54
dd)	Cuenta 0107164009 CAMPAMETO DE VERANO	0.09
ee)	Cuenta 01075669890 TOEFL	
ff)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	935,254.98
gg)	Cuenta 01085188467 TÍTULOS 2015/2014	1.68
hh)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	1,861,511.10
ii)	Cuenta REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,627,776.06
	SUMA	\$ 13,781,559.54

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 \$12,035,908.08 (Doce millones treinta y cinco mil novecientos ocho pesos 08/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
I)	Ctto.BME6550413193-9 FONDO DE RESERVA	3,413,559.82
II)	Ctto.2046635323 Cta.51452 PROFOCIE 2015	0.03
III)	Ctto.2047154860 Cta.57242 PFCE 2016	5,738,447.93
IV)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	1,828,242.87
V)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	1,055,657.43
	SUMA	\$ 12,035,908.08

Intereses y rendimientos

De la información anterior cabe hacer mención, que las cuentas bancarias de proyectos generaron rendimientos por un monto de \$ 118,873.41 (Ciento dieciocho mil ochocientos setenta y tres pesos 41/MN), estos rendimientos se sumaran al proyecto que corresponda y están conformados por las siguientes cuentas y montos:

<i>CUENTA</i>	<i>NOMBRE</i>	<i>TOTAL</i>
6067	INGRESOS PROPIOS	0.92
1610	ESTATAL	2.08
1707	MÉXICO CONECTADO	99.18
1835	BANOBRAS	33.44
193-9	FONDO DE RESERVA	107,839.44
4112	FEDERAL	1,179.79

4309	ESTATAL	87.74
4341	CONCENTRADORA	69.89
4317	INGRESOS PROPIOS	1,805.66
4009	CAMPAMENTO	0.29
8467	TITULOS	1.68
8785	EJERCICIO 2015	16.09
7242	PFCE	7,727.63
5086	PRONAPRED	2.16
2481	FADOEES	0.11
TOTAL		118,873.41

- 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) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia con un saldo al 1° de diciembre de \$ 365,750.07 y al cierre del 31 de diciembre con \$234,387.94. Actualmente solo se recibe el recurso federal e inmediatamente se traspa a la cuenta concentradora con terminación 4341.
- c) **Cta. 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN:** Inicia el mes de diciembre de con \$ 6,112.86 y cierra con \$112.86.
- d) **Cta. 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010:** El saldo de esta cuenta no ha tenido movimiento desde diciembre de 2014, no genera rendimientos ni comisiones, concluye diciembre 2016 con \$973.13.
- e) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL:** El 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/XLVI/338-349. Inicia y cierra el mes de diciembre, con un saldo de \$341.84. Su saldo representa el remanente del estímulo.
- 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, cierra al 31 de diciembre 2016 con \$ 18,636.46.
- g) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde diciembre 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia diciembre 2016 con un saldo de \$2,662. 37, el único movimiento recibido fue por intereses de \$0.02 cerrando al 31 de diciembre de con \$2,662.39.
- 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. cierra el mes de diciembre de con un saldo de \$59.91.
- i) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Esta proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia diciembre con un saldo de \$ 899,994.88 y cerramos al 31 de diciembre de con \$ 745,999.73.
- j) **Cta.0191390120 GRUPOS VULNERABLES:** La operatividad de esta cuenta fue para generar infraestructura para personas con capacidades diferentes, Inicia diciembre con un saldo de \$ 327,361.74 y cierra con \$ 327,364.47.

- k) **Cta. 0191662481 FADOEES:** Cuenta para la creación del centro de investigaciones CIDETyP su equipamiento 2012-2013. Inicia diciembre con saldo de \$ 13,225.07, el saldo al 31 de diciembre es de \$ 13,225.18.
- l) **Cta. 0197961707 MÉXICO CONECTADO:** Esta cuenta se apertura en marzo de 2015 Proyecto de conexión de internet gratuito, el saldo al 1 de diciembre es de \$ 677,136.94 y al 31 de diciembre es de \$ 677,142.58.
- 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 diciembre 2015. El proyecto es por \$502,329.31 su saldo al inicio de diciembre es de \$ 327,072.82. y cierra al 31 de diciembre con saldo de \$ 327,075.55.
- n) **Cta.0102951452 PROFOCIE 2015:** El Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas se apertura en el mes de diciembre 2015. su saldo al 1 de diciembre es por \$ 406,798.71 y al 31 de diciembre concluye con un saldo de \$ 14384.71.
- o) **Cta. 0100846775 INADEM:** Son recursos provenientes de la Secretaría de Economía para trabajos conjuntos empresa-alumno-escuela de proyectos emprendedores. Se apertura en diciembre de 2015 con \$256,000. Inicia diciembre 2016 con un saldo de \$256,034.29. y cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$ 36.42.
- 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 diciembre con un saldo de \$ 27,959.12 y al 31 de diciembre cierra con un saldo de \$ 27,959.35.
- q) **Cta. 0103884112 FEDERAL:** Esta cuenta es para captar el subsidio federal, al 1 de diciembre inicia con un saldo de \$ 8'357,126.90 se recibió el subsidio federal el cual se traspasó una a la cuenta concentradora; quedando un saldo de \$0.00.
- r) **Cta. 0103884309 ESTATAL:** Esta cuenta es para captar el subsidio estatal, inicia con \$0.00, se recibió el subsidio estatal y se traspasó a la cuenta concentradora, cerrando al 31 de diciembre de 2016 con de saldo en la cuenta de \$ 2,509,999.99.
- s) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2016 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia diciembre con un de \$ 7'308,884.39 se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra el 31 de diciembre con un saldo de \$ 1,610,726.74.
- 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 diciembre con un saldo de \$304,674.52., 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 \$ 0.00.
- 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 diciembre con un saldo de \$ 141,737.89., se captó la economía de inasistencias del mes de noviembre, cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$ 159,722.92.
- 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 diciembre con un saldo de \$354,416.23 y cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$ 354,419.18.
- w) **Cta. 0106731910 INADEM 2016:** Esta cuenta se apertura para el recurso asignado al proyecto de fomento nacional de emprendedores 2016. Inicia diciembre con un saldo de \$800,000.00 y cierra el 31 de diciembre con un saldo de \$0.00.

- x) **Cta. 0106861830 INSTITUTO MEXICANO DE LA JUVENTUD:** Esta cuenta se apertura en julio 2016 para manejar el recurso de la operación de la categoría "Joven-es Servicio" cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$ 30.83.
- y) **Cta. 0109057242 PROYECTO DE FORTALECIMIENTO A LA CALIDAD EDUCATIVA PFCE 2016:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2016 para manejar los recursos del programa, con un monto de \$ 5'730,721.00. se coloca en inversión el saldo al 31 de diciembre es de \$.70.
- z) **Cta. 0108755086 PRONAPRED:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2016 para operar los recursos del programa nacional de prevención del delito, de la Secretaria de Seguridad Pública, que se ejercerán a través de la administración de esta casa de estudios, al 31 de diciembre la cuenta tiene un monto de \$ 870,997.78.
- aa) **Cta. 0107572034 KRONOS INNOVACIÓN:** Esta cuenta se apertura en julio 2016, para control de los servicios tecnológicos en el proyecto "Sistema automatizado de recolección y gestión sustentable de residuos sólidos electrónicos" inicia diciembre con \$ 86,478.53 y cierra diciembre con \$ 0.00.
- bb) **Cta. 6550413184-8 INGRESOS PROPIOS** inicia el 1° de diciembre de 2016 con \$451,470.93 cierra al 31 de diciembre con \$ 451,470.93; registrándose durante el mes comisiones bancarias y rendimientos por concepto de manejo de cuenta.
- cc) **Cta. 6550413193-9 FONDO DE RESERVA:** Inicia y cierra diciembre con un saldo de \$ 8,483.54.
- dd) **Cta. 0107164009 CAMPAMENTO DE VERANO:** Esta cuenta se apertura en julio de 2016 para separar el recurso destinado al "campamento de verano UPT". Inicia con \$ 5,621.69 y cierra diciembre con un saldo de \$ 0.09.
- ee) **Cta. 01075669890 TOEFL:** Se apertura esta cuenta para reconocer los ingresos por concepto de aplicación de toefl con un saldo al 31 de diciembre de \$ 0.00.
- ff) **Cta. 0108518785 EJERCICIO 2015:** Se apertura para provisionar ampliación de recursos a ejercer con un monto al 31 de diciembre 2016 de \$ 935,
- gg) **Cta. 01085188467 TÍTULOS 2015/2014:** Se apertura esta cuenta para provisionar recursos a ejercer por un monto inicial de \$ 200,051.00 y al termino de 31 de diciembre 2016 por un monto de \$ 1.68.
- hh) **CTA. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura la cuenta para reconocer los remanentes 2016 con un monto al 31 de diciembre de 2016 por \$1,861,511.10
- ii) **Cta. EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2016 con un saldo inicial de \$2,627,776.06, con los remanentes de ejercicios anteriores.
- I) **Cta. 6550413193-9 FONDO DE RESERVA:** En inversión \$3'410,816.12 y se cierra al 31 de diciembre de 2016 con \$ 3'413,559.82, El incremento obedece a los rendimientos que genera la cuenta de inversión.
- II) **Ctto. 2046635323 Cta. 51452 PROFOCIE 2015:** solo queda con el saldo al 31 de diciembre por \$.003 centavos.
- III) **Ctto. 2047154860 Cta. 57242 PFCE 2016:** Se inicia contrato de inversión en diciembre con un saldo al 31 de diciembre de \$5,738,447.93
- II) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP** Inicia diciembre 2016 con un saldo de \$1'800,347.13. y se cierra al 31 de diciembre de 2016 con un saldo de \$1,828,242.87.
- III) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Inicia diciembre con un saldo de \$ 705,249.76 y cierra diciembre 2016 con un saldo de \$ 1,055,657.43.

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 \$ 15,543,359.68 (Quince millones quinientos cuarenta y tres mil trescientos cincuenta y nueve pesos 68/100 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>	7,069,229.02	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	0	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	5,570.18	7,074,799.20
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	28,103.61	
<i>Bienes por recibir</i>	8,440,456.87	8,468,560.48
SUMA		\$ 15,543,359.68

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 22,174.34 m2. Actualizadas al 13 de abril de 2012.**



DESCRIPCIÓN	FIRMA DE ACTA	COSTO TOTAL
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
	TOTAL DE BIENES	\$ 133,682,743.70

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

Bienes Muebles

El valor histórico de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 138'976,093.26 (Ciento treinta y ocho millones novecientos setenta y seis mil noventa y tres pesos 26/100 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:

BIENES MUEBLES

<i>Mobiliario y Equipo académico</i>	337,633.10
<i>Muebles de Oficina y Estantería</i>	3,352,325.21
<i>Bienes Informáticos Administración</i>	409,720.16
<i>Bienes Informáticos Docencia</i>	81,893.56
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	28,845,528.52
<i>Equipo de Administración</i>	6,578,524.08
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	4,456,026.96
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	952,101.05
<i>Maquinaria y equipo de oficina</i>	537,776.00
<i>Acervo Bibliográfico</i>	1,128,161.38
<i>Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	68,926,739.42



<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>	5,061,047.87
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	1,532,073.77
<i>Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración</i>	3,000.00
<i>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</i>	2,632,067.96
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	2,659,180.85
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,169,059.42
<i>Otros Equipos</i>	3,089,588.95
SUMA	\$ 138,976,093.26

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-	23,400,522.97
Depreciaciones Bienes Muebles	-	102,536,692.27
Amortización de Intangibles	-	459,000.00
SUMA	-\$	126,396,215.24

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 IV Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Ford Econoline, modelo 2008	1421320352093	05/09/2015-05/09/2016	5,371.96
Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. Jeep Patriot 2008	1510018532	01/01/2016 -01/01/2017	6,345.69
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. Automóvil Sedan Tsuru 2003 I	1510018533	01/01/2016-01/01/2017	5,419.00
Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V. Nissan Estaquitas 2005	1421320359014	01/01/2016-01/01/2017	4,667.84
Quáalitas Cía. De Seguros S.A.B. de C.V.	1510018538	01/01/2016-01/01/2017	5,898.63



Autobús Volvo 8300, modelo 2008 Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1510019175	22/03/2016 -22/03/2017	12,778.70
Autobús Gemi International, modelo 2009 Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1510019666	19/05/2016-19/05/2017	11,018.24
Nissan Rogue Sense, modelo 2012 Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320378324	17/01/2016-17/01/2017	7,997.04
Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012 Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320378164	17/01/2016-17/01/2017	8,169.88
Aveo I Chevrolet 2014 (F/346) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320358346	10/12/2015-10/12/2016	4,838.37
Aveo III Chevrolet 2014 (F/1383) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320369735	09/06/2016-09/06/2017	5,999.52
Aveo IV Chevrolet 2015 (F/1382) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320369726	09/06/2016-09/06/2017	5,999.52
Aveo V Chevrolet 2015 (F/1497) Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320370144	19/06/2016-19/06/2017	5,999.52

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).

<i>Software</i>	<i>459,000.00</i>
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	<i>0.00</i>
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 \$ 5,977,371.95 (Cinco millones novecientos setenta y siete mil trecientos setenta y un pesos 95/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<i>Proveedores</i>	1,787,068.88
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	2,177,844.06
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	11,193.06
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	3,792.49
<i>IVA Traslado Accidental</i>	- 0.13
<i>Impuesto sobre nómina</i>	219,710.00
<i>Impuesto Adicional 30%</i>	65,913.00
<i>Cuotas ISSSTE</i>	174,598.90
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,244,964.78
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	671.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	291,642.41
SUMA	5,977,371.95

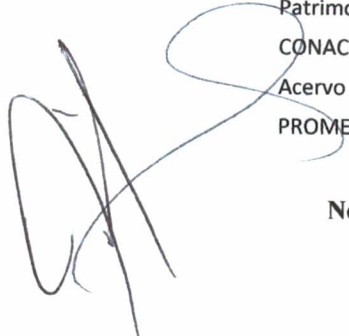
Los impuestos y retenciones tienen fecha de pago al 17 del siguiente mes.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$155'063,216.00 (Ciento cincuenta y cinco millones sesenta y tres mil doscientos dieciséis pesos 93/100 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 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	16,918,060.35
Patrimonio Ejercicio 2016	1.00
Patrimonio PIFI 3.1	7,886,402.39
CONACYT	751,746.28
Acervo Bibliográfico	2,416,721.56
PROMEP	1,231,959.43





Decreto Estímulos Fiscales		4,389,400.04
FADOEES		931,075.07
PEF		522,933.77
PROFOCIE 2015		930,190.00
Depreciaciones	-	92,092,565.65
TOTAL	\$	155,063,216.10

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$- 544,931.35 (menos quinientos cuarenta y cuatro mil novecientos treinta y un pesos 31/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$7'700,099.66 (Siete millones setecientos mil noventa y nueve pesos 66/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

Fondo Comprometido H. Junta de Gobierno	2,191,116.20
Fondo de Reserva y/o Previsión	5,616,822.90
SUMA	7,807,939.10

IV) 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 diciembre, han sido radicados por concepto de Subsidio Federal \$37'585,771.00, y de Subsidio Estatal \$ 37'585,771.00. Captamos ingresos propios en el orden de \$14'048,836.23 (Catorce millones cuarenta y ocho mil ochocientos treinta y seis pesos 23/100 M.N.), se obtuvieron Ingresos Extraordinarios por \$11'992,993.48; de Ingresos Financieros \$ 118,873.41 (Ciento diez y ocho pesos ochocientos setenta y tres pesos 41/100), obteniendo una disponibilidad líquida de \$ 101'878,263.19 (Ciento un millones ochocientos setenta y ocho mil doscientos sesenta y tres pesos 19/100 MN), se muestra resumen a continuación:

FUENTE	DEVENGADO/ CALENDARIO	RADICADO/CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A DICIEMBRE 2016	RADICACION ANTICIPADA A CALENDARIO
FEDERAL	37,858,771.00	37,858,771.00		
ESTATAL	37,858,771.00	37,858,771.00		
INGRESOS PROPIOS	14,048,836.23	14,048,836.23		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	11,992,993.48	11,992,993.48		
INGRESOS FINANCIEROS	98,056.67	118,873.41		
TOTAL		101,878,263.19		

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 diciembre se captó la cantidad de \$14'048,836.23 (Catorce millones cuarenta y ocho mil ochocientos treinta y seis pesos 23/100 M.N.) lo que representó un avance en la captación total del 109.75%.

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	178,646.50	128.36
Agosto	2'316,302.50	1'118,206.50	48.28
Septiembre	828,665.00	2'648,082.50	319.56
Octubre	83,022.00	182,620.55	219.97
Noviembre	233,565.00	161,155.50	69.00
Diciembre	199,575.00	489,441.50	245.24
TOTAL	\$12'801,200.00	\$14'048,836.23	109.75

El importe devengado sumó la cantidad de \$ 93,209,142.26 (Noventa y tres millones doscientos nueve mil ciento cuarenta y dos pesos 26/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A DICIEMBRE 2016

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORDI FEDERAL	TOTAL
1000	33,300,278.18	33,300,278.18	2,523,550.77	69,124,107.13	-	69,124,107.13
2000	670,581.49	670,581.49	2,545,379.16	3,886,542.14	565,574.68	4,452,116.82
3000	2,718,531.76	2,718,531.76	6,563,182.61	12,000,246.13	4,404,801.84	16,405,047.97
4000			1,431,280.00	1,431,280.00	636,116.00	2,067,396.00
5000			798,455.34	798,455.34	362,019.00	1,160,474.34
Total	36,689,391.43	36,689,391.43	13,861,847.88	87,240,630.74	5,983,514.73	93,209,142.26



V) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/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 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		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-665,138.81
RESERVAS		7'807,939.10
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2'191,116.20	
Fondo Previsión y/o Reserva	5'616,822.90	
SUMA		7,142,800.29

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


Efectivo y equivalentes

<i>CUENTA</i>	<i>dic-16</i>	<i>nov-16</i>
<i>Efectivo</i>	800.50	800.50
<i>Bancos / Dependencias y Otros</i>	13,780,759.04	28,309,688.77
<i>Inversiones Temporales</i>	12,035,908.08	6,327,618.04
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	25,817,467.62	32,466,586.90



VII) 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 DICIEMBRE DE 2016	
1. Ingresos Presupuestarios	89'885,251.65
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	11'993,011.54
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	11'992,993.48
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	101'878,263.19



**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 31 de DICIEMBRE DE 2016**

1. Total de Egresos Presupuestarios	87,240,630.74
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	5,968,511.52
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	5,968,511.52
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable	93,209,142.23



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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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

L.A. FELIX BUSTAMANTE SOTO

RECTOR

MTR. ARTURO GIL BORJA