

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2017

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 \$22,048,301.75 (Veintidós millones cuarenta y ocho mil trescientos un peso 75/100 M.N.), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por las siguientes cuentas:

	BANCOS	A LA VISTA
a) Kioscos Digitales		800.50
b) Cuenta 0137490933 OPERATIVA		479,376.94
d) Cuenta 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN		112.86
e) Cuenta 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010		127.13
f) Cuenta 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL		341.84
g) Cuenta 0178990042 SEP (UADM)		13,068.46
h) Cuenta 0185397952 PEF		2,662.57
i) Cuenta 0187273843 FESE		539.91
j) Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS		276,876.14
k) Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES		327,389.40
l) Cuenta 0191662481 FADOEES		12,738.94
m) Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO		678,269.51
n) Cuenta 0199831835 BANOBRAS		327,083.73
o) Cuenta 0102973499 CONACYT 276856		65,139.96
p) Cuenta 0103884112 FEDERAL		366,171.23
q) Cuenta 0103884309 ESTATAL		0.66
r) Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS		6,401,727.47
s) Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA		9,242,330.09
t) Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS		159,735.07
u) Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS		354,446.14
v) Cuenta 0107164009 CAMPAMENTO VERANO		0.12
w) Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015		939,433.97
x) Cuenta 0109057242 PFCE 2016		30,038.09
y) Cuenta 0108755086 PRONAPRED		44,636.76
z) Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016		2,326,192.64

aa)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	54.38
ab)	Cuenta 0110311677 CONACYT 276856	1.02
ac)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	153.21
ad)	Cuenta 0110383805 ESTATAL 2017	10.56
ae)	Cuenta 0110383309 FEDERAL 2017	35.47
af)	Cuenta 65-50413184-8 INGRESOS PROPIOS	-2,915.50
ag)	Cuenta 65-50413193-9 FONDO DE RESERVA	1,722.48
	SUMA	22,048,301.75

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 \$11,541,124.69 (Once millones quinientos cuarenta y un mil ciento veinticuatro pesos 69/100 MN), está conformado por:

	BANCOS	INVERSIONES
ba)	Ctto.BME6550413193-9 FONDO DE RESERVA	0.12
bb)	Ctto.2046635323 Cta.51452 PROFOCIE 2015	0.03
bc)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	3,467,883.56
bd)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	3,160,408.96
be)	Ctto.2047497822 Cta.96687 REMANENTES 2016	0.00
bf)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	1,896,207.94
bg)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	474,633.20
bh)	Contrato 409598-0 PFCE	2,541,990.88
	SUMA	11,541,124.69

- 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.
- Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia con un saldo al 1° de septiembre de \$ 234,387.94 y al cierre del 30 de septiembre con \$479,376.94. Actualmente solo se recibe el recurso federal e inmediatamente se traspasa a la cuenta federal con terminación 3309.
- Cta. 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN:** Inicia y cierra el mes de septiembre con \$112.86.
- Cta. 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010:** El saldo de esta cuenta tuvo movimiento respecto de una provisión para adquisición de equipos provisionados en 2016. No genera rendimientos ni comisiones, concluye septiembre 2017 con \$127.13.

- e) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL:** Inicia y cierra el mes de septiembre, 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 30 de septiembre 2017 con \$ 13,068.46.
-
- g) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde enero 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia septiembre 2017 con un saldo de \$2,662.55, el único movimiento recibido fue por intereses de \$0.02 cerrando al 30 de septiembre con \$2,662.57.
- 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 septiembre de con un saldo de \$539.91.
- i) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia septiembre con un saldo de \$291,358.22 y cerramos al 30 de septiembre con \$276,876.14.
- j) **Cta.0191390120 GRUPOS VULNERABLES:** La operatividad de esta cuenta fue para generar infraestructura para personas con capacidades diferentes. Inicia septiembre con un saldo de \$327,386.58 y cierra con \$327,389.40.
- k) **Cta. 0191662481 FADOEES:** Cuenta para la creación del centro de investigaciones CIDeTyP su equipamiento 2012-2013. Inicia septiembre con saldo de \$12,738.83, y termina el 30 de septiembre con \$12,738.94 representando solo incremento por los intereses bancarios del mes.
- l) **Cta. 0197961707 MÉXICO CONECTADO:** Esta cuenta se apertura en marzo de 2015. Proyecto de conexión de internet gratuito, el saldo al 30 de septiembre es de \$ 678,269.51 esta cuenta no registro movimiento, ni genero interés alguno.
- 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 enero 2015. El proyecto es por \$502,329.31 su saldo al inicio de septiembre es de \$327,083.73 y cierra al 30 de septiembre con el mismo saldo.
- n) **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 enero 2015. Inicia al 1° de septiembre con un saldo de \$72,441.71 y al 30 de septiembre cierra con disminución en saldo de \$65,139.96 por seguimiento del proyecto.
- o) **Cta. 0103884112 FEDERAL:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2016, inicia septiembre con un saldo de \$ 366,171.23 y cierra con el mismo saldo.
- p) **Cta. 0103884309 ESTATAL:** Esta cuenta es para captar el subsidio estatal 2016, inicia y cierra con \$0.66 al 30 de septiembre de 2017. Se mantiene vigente por el subsidio correspondiente a 2016 pendiente de recibir.
- q) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia septiembre con un de \$6,635,589.98 se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 30 de septiembre con un saldo de \$6,401,727.47.
- x) **Cta. 0103884341 CONCENTRADORA:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal, inicia el 1° de septiembre con un saldo de \$8'277,001.06,

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 septiembre con un saldo de \$9'242,330.09.

- y) **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 septiembre con un saldo de \$ 159,733.69, cierra al 30 de septiembre con un saldo de \$159,735.07 el movimiento se deriva por intereses de \$1.38.
- z) **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 septiembre con un saldo de \$354,443.09 y cierra al 30 de septiembre con un saldo de \$354,446.14.
- aa) **Cta. 0108518785 EJERCICIO 2015:** Se apertura para provisionar ampliación de recursos a ejercer con un monto al 31 de marzo 2016 de \$ 935,278.35. Cierra septiembre con \$939,433.97.
- bb) **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; los cuales se colocan en inversión. El saldo en cuenta corriente al 30 de septiembre es de \$ 30,038.09.
- cc) **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 30 de septiembre la cuenta tiene un monto disponible de \$44,636.76.
- dd) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de 2016 de ingresos propios del ejercicio. Cierra el mes de septiembre con un saldo de \$2,326,192.64. Se deja de manejar la cuenta de inversión para mantener el recurso a la vista.
- ee) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Cierra el mes de septiembre con saldo a la vista de \$54.38. El monto en inversión asciende a \$3,160,408.96.
- ff) **Cta. 0110311677 CONACYT 276856:** Este recurso federal de recibió en febrero y en esa misma fecha se apertura, lo dirige el Profesor Investigador de Tiempo Completo Dr. Raymundo Lozada. Cierra septiembre con \$1.02. Por lo que ya se ejecutó en su totalidad e ingreso en los gastos propios del proyecto.
- gg) **Cta. 0110280208 FONDO DE RESERVA:** Este recurso proviene traspaso entre cuentas propias que se manejaban en el banco Santander. Se le apertura también su cuenta de inversión. El saldo a la vista cierra el mes de septiembre con \$153.21. Así mismo se encuentra en inversión dicho recurso y asciende a \$3,467,883.56.
- hh) **Cta. 0110383805 ESTATAL 2017:** Esta cuenta se apertura para recibir el recurso correspondiente al subsidio estatal del ejercicio en curso e inmediatamente se traspasa a la cuenta concentradora terminación 4341; por lo que al cierre de septiembre refleja un saldo de \$10.56 por concepto de intereses a la fecha.
- ii) **Cta. 0110383309 FEDERAL 2017:** Esta cuenta se apertura para recibir el recurso correspondiente al subsidio federal del ejercicio en curso e inmediatamente se traspasa a la cuenta concentradora terminación 4341; cierra el mes de septiembre con un saldo de \$35.47 por concepto de intereses generados.

jj) Cta. 6550413184-8 **INGRESOS PROPIOS**: Esta cuenta se traspasó a Bancomer Fondo de Reserva cta.0110280208, a la fecha solo se tiene pendiente de reconocer las comisiones que quedaron al cierre de la cuenta que asciende a \$-2,915.50.

kk) ~~Cta. 6550413193-9 **FONDO DE RESERVA**: En inversión se cierra al 30 de septiembre de 2017 con \$1,722.48. Esta cuenta representa saldo contable y se encuentra en proceso de depuración.~~

ll) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP**: Inicia septiembre con un saldo contable de \$1,886,026.50 y cierra el mes con \$1'896,207.94. Esta cuenta no refleja conciliación bancaria ni intereses, debido a que su manejo obedece a reglas especiales de inversión; por lo que los estados de cuenta bancarios se reciben posterior a la fecha de corte para la elaboración de los estados financieros.

lll) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP**: En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Inicia el mes con \$468,769.45 y cierra al 30 de septiembre con \$474,633.20. Esta cuenta no refleja conciliación bancaria ni intereses, debido a que su manejo obedece a reglas especiales de inversión; por lo que los estados de cuenta bancarios se reciben posterior a la fecha de corte para la elaboración de los estados financieros.

lV) **Fideicomiso 409598 – 0 PFCE 2016**: Inicia septiembre con \$2,415,821.97 y cierra el mes con \$2'541,990.88 cuyo saldo corresponde a agosto. Esta cuenta no refleja conciliación bancaria ni intereses, debido a que su manejo obedece a reglas especiales de inversión; por lo que los estados de cuenta bancarios se reciben posterior a la fecha de corte para la elaboración de los estados financieros. A esta fecha aún no se reciben los estados de cuenta del mes de septiembre.

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 \$11,764,371.40 (Once millones setecientos sesenta y cuatro mil trescientos setenta y un peso 40/100 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>	7,229,237.44	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	62,202.55	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	4,621.99	7,296,061.98
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	237,085.81	
<i>Bienes por recibir</i>	4,231,223.61	4,468,309.42
SUMA		\$11,764,371.40

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

finés 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 \$ 143'026,520.74 (Ciento cuarenta y tres millones veintiséis mil quinientos veinte pesos 74/100 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:

<i>BIENES MUEBLES</i>	
<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>	29,155,737.56
<i>Equipo de Administración</i>	6,578,524.08
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	4,944,026.96
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	952,101.05
<i>Equipo de Laboratorio</i>	249,324.60
<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>	71,814,633.42
<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>	5,061,048.87
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	1,532,073.77
<i>Carrocerías y remolques</i>	280,000.00
<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>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	3,089,588.95
SUMA	\$143,026,520.74

<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES</i>	
<i>Depreciaciones Bienes Inmuebles</i>	-26,704,077.36
<i>Depreciaciones Bienes Muebles</i>	-112,057,870.59
<i>Amortización de Intangibles</i>	-459,000.00
SUMA	-\$139,220,947.95

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 llevará al gasto de depreciaciones en el ejercicio aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2017 y de proyectos especiales 2017.

El método de depreciación, tasas de depreciación y criterios de aplicación se hicieron conforme a los parámetros de la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitidos por el CONAC.

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	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	7,407.76
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Jeep Patriot 2008	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	5,679.36
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Automóvil Sedan Tsuru 2003 I	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	5,711.84
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Nissan Estaquitas 2005	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	6,832.40
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Autobús Volvo 8300, modelo 2008	1421320396402	20/12/2016-20/12/2017	6,091.18
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. Autobús Gemi International, modelo 2009	1170045044	30/03/2017 -30/03/2018	12,748.71
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. Nissan Rogue Sense, modelo 2012	1170044604	28/02/2017-28/02/2018	10,800.53
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012	1411420007877	01/03/2017-31/12/2017	16,271.32
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. Aveo I Chevrolet 2014 (F/346)	1421320396402	20/12/2016-20/12/2017	7,737.20
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Aveo III Chevrolet 2014 (F/1383)	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	6,302.28
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Aveo IV Chevrolet 2015 (F/1382)	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	6,468.16
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Aveo V Chevrolet 2015 (F/1497)	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	6,468.16
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa Nissan Sentra 2003	1421320396395	20/12/2016-20/12/2017	6,468.16
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1411420007868	01/03/2017-13/12/2017	5,983.28

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 \$646,038.35 (Seiscientos cuarenta y seis mil treinta y ocho pesos 35/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua.

<i>Software</i>	
<i>Software</i>	500,992.00
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	145,046.35
SUMA	646,038.35

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores y por las obligaciones a cargo de la Universidad con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos así como la prestación de servicios para la operación de la misma, atendiendo en su caso los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra-venta o prestación de servicios; así como la provisión de los Impuestos sobre la renta y obligaciones consolidadas que se conforman por los importes retenidos al personal directivo, administrativo y docente por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Por los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales y que asciende a la cantidad de \$3,736,831.43 (Tres millones setecientos treinta y seis mil ochocientos treinta y un peso 43/100 MN), y se detalla a continuación:

<i>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</i>	
<i>Proveedores</i>	1,805,601.28
<i>Nominas por Pagar</i>	5,684.60
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	594,843.41
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	3,088.29
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	0.87
<i>IVA Traslado Accidental</i>	-0.13
<i>Impuesto sobre nómina</i>	106,317.00
<i>Cuotas ISSSTE</i>	335,146.64
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	728,903.47
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	663.00
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	156,582.10
<i>Pensión Alimenticia</i>	0.90
SUMA	3,736,831.43

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

También se tienen los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de \$6,423,073.10 (Seis millones cuatrocientos veintitrés mil setenta y tres pesos 10/100 MN), que se detallan a continuación:

PROYECTOS ESPECIALES FEDERALES

<i>Descripción de la cuenta</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicaciones</i>	<i>Incrementos</i>	<i>Saldos a reportar</i>
PROVISIONES A CORTO PLAZO				
PIFI/PROFOCIE	-0.02	0.00	0.00	-0.02
PROMEP/PRODEP	2,690,043.44	0.00	16,045.19	2,706,088.63
ESAD	31,580.46	0.00	0.00	31,580.46
FADOEES	28,512.74	0.00	0.11	28,512.85
DECRETO ESTIMULOS FISCALES	1,460.45	0.00	0.00	1,460.45
PROGRAMA ESPECIAL	30,765.76	0.00	0.02	30,765.78
GRUPOS VULNERABLES	327,377.97	0.00	2.82	327,380.79
MADRES SOLTERAS	291,358.22	15,000.00	517.92	276,876.14
CONACYT	74,188.58	7,302.39	0.64	66,886.83
FESE	539.91	0.00	0.00	539.91
INSTITUTO HIDALGUENSE	0.69	0.00	0.00	0.69
INADEM	37.27	0.00	0.00	37.27
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	0.17	0.00	0.00	0.17
RECUPERACION DE SEGUROS	354,443.09	0.00	3.05	354,446.14
CONSOLIDACION 2010	1,703.93	0.00	0.00	1,703.93
PFCE 2016	4,953,541.72	2,572,094.00	0.00	2,381,447.72
PRONAPRED	44,617.24	0.00	0.00	44,617.24
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	156,376.61	0.00	14,351.51	170,728.12
TOTALES	8,986,548.23	2,594,396.39	30,921.26	6,423,073.10

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$152,391,807.28 (Ciento cincuenta y dos millones trescientos noventa y un mil ochocientos siete pesos 28/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2016, Programas especiales, así como bibliografía.

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	-94,763,974.47
TOTAL	\$152,391,807.28

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$8'003,952.30 (Ocho millones tres mil novecientos cincuenta y dos pesos 30/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$7,905,395.73 (Siete millones novecientos cinco mil trescientos noventa y cinco pesos 73/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

<i>RESERVAS</i>	
<i>Fondo Comprometido Junta de Gobierno</i>	2,194,451.97
<i>Fondo de Reserva y/o Previsión</i>	5,710,943.76
SUMA	7,905,395.73

V) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del Anteproyecto del Presupuesto estimado para 2017, se espera recibir por concepto de Subsidio Federal \$38'645,525.00 y por Subsidio Estatal \$38'645,525.00. De los cuales, con corte al mes de septiembre, han sido radicados por concepto de Subsidio Federal \$29'493,632.00, y de Subsidio Estatal \$26'649,165.00. Captamos ingresos propios en el orden de \$13'348,954.15, se obtuvieron

Ingresos Financieros por \$156,519.27, obteniendo una disponibilidad líquida de \$70'360,226.55 (Setenta millones trescientos sesenta mil doscientos veintiséis pesos 55/100 MN), se muestra resumen a continuación:

FUENTE	PRESUPUESTO/ CALENDARIO	RADICADO / CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A SEPTIEMBRE
FEDERAL	29,493,632.00	29,493,632.00	0.00
ESTATAL	26,649,165.00	26,372,525.00	276,640.00
INGRESOS PROPIOS	13,348,954.15	13,348,954.15	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	711,956.13	711,956.13	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	156,519.27	156,519.27	0.00
TOTAL	70,360,226.55	70,083,586.55	276,640.00

Los ingresos propios estimados y para el ejercicio fiscal del año 2017 es por el importe de \$13'859,345.00 (Trece millones ochocientos cincuenta y nueve mil trescientos cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de septiembre se captó la cantidad de \$13'348,954.15 (Trece millones trescientos cuarenta y ocho mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 15/100 M.N.) lo que representó un avance en la captación del mes del 96.32%.

El informe a este mes contempla la corrección contable del reconocimiento del decreto de estímulo a los estudiantes por el 25%, 50% y 100 de concepto de inscripciones y reinscripciones. Por lo que el ingreso real captado se vio disminuido por un importe de \$1'641,167.10 de enero a junio; más \$36,194.00 reconocidos en julio. Dicho reconocimiento se registró por acuerdo del CACEH en la cuenta 211-8 Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo.

INGRESOS PROPIOS ENERO-SEPTIEMBRE 2017

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	3,617,850.00	4,077,172.50	112.70%
Febrero	59,100.00	335,020.00	566.80%
Marzo	46,720.00	184,249.00	394.4%
Abril	78,900.00	2,909,264.00	3687.28%
Mayo	3,496,750.00	783,334.40	22.40%
Junio	556,404.00	615,677.57	110.65%
Julio	328,234.00	202,784.40	61.78%
Agosto	3,800,273.00	3,720,557.28	97.90%
Septiembre	1,750,052.00	520,895.00	29.76%
Octubre	34,502.00		
Noviembre	32,610.00		
Diciembre	57,950.00		
TOTAL	13,859,345.00	13,348,954.15	96.32%

El importe devengado sumó la cantidad de \$55'181,331.82 (Cincuenta y cinco millones ciento ochenta y un mil trescientos treinta y un peso 82/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A SEPTIEMBRE 2017

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORDI FEDERAL	TOTAL
1000	23,053,505.61	23,053,505.61	0	46,107,011.21	0	46,107,011.21
2000	578,114.18	578,114.18	1,463,721.55	2,619,949.91	8,800.00	2,628,749.91
3000	1,803,497.31	1,803,497.31	2,092,296.00	5,699,290.62	35,500.00	5,734,790.62
4000	0	0	204,340.00	204,340.00	36,500.00	240,840.00
5000	234,970.04	234,970.04	0	469,940.08	0	469,940.08
Total	25,670,087.14	25,670,087.14	3,760,357.55	55,100,531.82	80,800.00	55,181,331.82

El estado de actividades refleja la cantidad de \$550,740.08 en el rubro de Otros gastos y su integración es la siguiente:

Otros Gastos del Estado de Actividades

Proyectos Especiales Federales		
	*CONACYT 276856	80,800.00
		80,800.00
Estimación, depreciación, deterioro, obsolescencia de Activos Fijos		
	Licencias Informáticas e Intelectuales	469,940.08
		469,940.08
	SUMA	\$550,740.08

- **Cta. 0110311677 CONACYT 276856:** Este recurso federal de recibió en febrero y en esa misma fecha se apertura, lo dirige el Profesor Investigador de Tiempo Completo Dr. Raymundo Lozada.
- El rubro correspondiente a **licencias informáticas e intelectuales** corresponde a la adquisición de las mismas, cuyo tratamiento en **LAS REGLAS ESPECÍFICAS DEL REGISTRO Y VALORACIÓN DEL PATRIMONIO** nos permite considerar como gasto del periodo a todas aquellas licencias cuya vigencia sea menor a un año.

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

El patrimonio de la Universidad, se integra por:

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

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

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

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADO DEL EJERCICIO		5,025,570.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,003,952.30
RESERVAS		7,905,395.73
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97	
Fondo Programas Especiales	0.00	
Fondo Previsión y/o Reserva	5,710,943.76	
	SUMA	\$20,934,918.76

VII) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	sep-17	ago-17
<i>Efectivo</i>	800.50	800.50
<i>Bancos / Dependencias y Otros</i>	22,047,501.25	24,133,114.56
<i>Inversiones Temporales</i>	11,541,124.69	11,360,692.27
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,589,426.44	35,494,607.33

VIII) 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 2017	
1. Ingresos Presupuestarios	69'491,751
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	868,475
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	868,475
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	70'360,226

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 30 de SEPTIEMBRE DE 2017**

1. Total de Egresos Presupuestarios	55'100,532
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables	0
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educativo 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	
	10,234,124
3. Más: Gastos Contables No Presupuestales	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	10,153,324
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
Otros Gastos	80,800
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable	65'334,656

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 enero 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 septiembre de 2017 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 2017.

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

ENCARGADO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA


L.C. JOSE REYES BAÑOS ORTIZ

RECTOR


MTRD. ARTURO GIL BORJA