

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FEBRERO 2018

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 \$11,931,277.05 (Once millones novecientos treinta y un mil doscientos setenta y siete pesos 05/100 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		175,556.25
d) Cuenta 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN		112.86
e) Cuenta 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010		857.93
f) Cuenta 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL		341.84
g) Cuenta 0178990042 SEP (UADM)		13,068.46
h) Cuenta 0185397952 PEF		2,662.67
i) Cuenta 0187273843 FESE		539.91
j) Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS		638,717.30
k) Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES		327,403.32
l) Cuenta 0191662481 FADOEES		12,252.27
m) Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO		678,269.51
n) Cuenta 0199831835 BANOBRAS		327,083.73
o) Cuenta 0102973499 CONACYT 276856		27,623.39
p) Cuenta 0103884112 FEDERAL		366,168.96
q) Cuenta 0103884309 ESTATAL		0.66
r) Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS		1,568,137.48
s) Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA		1,129,059.27
t) Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS		243,538.43
u) Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS		19.42
v) Cuenta 0107164009 CAMPAMENTO VERANO		0.12
w) Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015		39.60
x) Cuenta 0109057242 PFCE 2016		935,381.13
y) Cuenta 0108755086 PRONAPRED		42,138.61

z)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
aa)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	217.93
ab)	Cuenta 0110311677 CONACYT 276856	13.57
ac)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	149,940.86
ad)	Cuenta 0111097466 PFCE 2017	3,299,766.63
ae)	Cuenta 0111046942 IMJUVE 2017	1.96
af)	Cuenta 0111120433 PROYECTO 244102	143,557.83
ag)	Cuenta 0111120492 PROYECTO 242511	110,602.62
ai)	Cuenta 0111120395 PROYECTO 242514	85,304.79
aj)	Cuenta 0111130315 INCLUSION 20171	1,402,323.33
ak)	Cuenta 0111216600 PADES 2017	249,738.85
al)	Cuenta 0111395335 FEDERAL 2018	0.00
am)	Cuenta 0111395203 ESTATAL 2018	0.75
an)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	29.83
	SUMA	11,931,277.05

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 \$10,147,741.44 (Diez millones ciento cuarenta y siete mil setecientos cuarenta y un pesos 44/100 MN), está conformado por:

	BANCOS	INVERSIONES
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	40,608.89
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	3,245,566.95
bc)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,326,643.33
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	204,743.59
be)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	946,663.01
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	925,041.75
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	1,962,979.29
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	495,494.63
	SUMA	10,147,741.44

- 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 y cierra febrero con un saldo de \$175,556.25. Actualmente solo se recibe el recurso federal e inmediatamente se traspasa a la cuenta federal 2018 con terminación 5335.
- c) **Cta. 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN:** Inicia y cierra el mes de febrero con \$112.86.

- d) **Cta. 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010:** El saldo de esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones, concluye febrero 2018 con \$857.93 por el reconocimiento de una comisión no procedente de 2017.
- e) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL:** Inicia y cierra el mes de febrero, 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 28 de febrero 2018 con \$ 13,068.46.
- g) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde enero 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia febrero 2018 con un saldo de \$2,662.65, el único movimiento recibido fue por intereses de \$0.02 cerrando al 28 de febrero con \$2,662.67.
- 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 febrero con un saldo de \$539.91.
- i) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia febrero con un saldo de \$709,498.54 y cierra al 28 de febrero con \$638,717.30 la disminución del saldo responde a la misma operatividad de la cuenta.
- j) **Cta.0191390120 GRUPOS VULNERABLES:** La operatividad de esta cuenta fue para generar infraestructura para personas con capacidades diferentes. Inicia febrero con un saldo de \$327,400.50 y cierra con \$327,403.32 reflejando solo intereses del mes.
- k) **Cta. 0191662481 FADOEES:** Cuenta para la creación del centro de investigaciones CIDETyP su equipamiento 2012-2013. Inicia febrero con saldo de \$12,252.16, y termina el 28 de febrero con \$12,252.27. Se reconoció la devolución de las comisiones bancarias y solo tuvo 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 28 de febrero 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, inicia y cierra febrero con \$327,083.73.
- 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 febrero con un saldo de \$27,623.15 y al 28 de febrero cierra un saldo de \$27,623.39 por seguimiento del proyecto.
- o) **Cta. 0103884112 FEDERAL:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2016, inicia febrero con el saldo de \$ 366,171.23 y cierra con \$366,168.96 por reconocimiento de ajustes que corresponde a reintegro de Rendimientos ej.2009,2010 y 2011.
- p) **Cta. 0103884309 ESTATAL:** Esta cuenta es para captar el subsidio estatal 2016, inicia y cierra con \$0.66 al 28 de febrero 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 febrero con un de \$2,764,178.89 se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 28 de febrero con un saldo de \$1,568,137.48.

- 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 febrero con un saldo de \$602,802.79, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra al 28 de febrero con un saldo de \$1'129,059.27.
- 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 febrero con un saldo de \$163,284.09, cierra al 28 de febrero con un saldo de \$243,538.43 el movimiento deriva de traspasos por economías de incidencias y cheques cancelados pendientes de transferir.
- 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 febrero con un saldo de \$204,721.19 y cierra al 28 de febrero con un saldo de \$19.42 por traspaso del recurso al fondo de inversión ctto.2048447098 por \$204,743.59.
- aa) **Cta. 01071640009 CAMPAMENTO DE VERANO:** Esta cuenta se apertura en septiembre de 2016 para separar el recurso recibido por el curso de verano 2016. Su saldo representa los intereses generados y está pendiente de cancelación. Inicia y cierra el mes de febrero con un saldo de \$0.12.
- bb) **Cta. 0108518785 EJERCICIO 2015:** Se apertura para provisionar ampliación de recursos a ejercer con un monto al 2831 de marzo 2016 de \$ 935,278.35. A la fecha solo genera intereses. Cierra febrero con \$39.60 porque se envió el saldo a fondos de inversión ctto.2048447101 cuyo saldo es \$946,663.01.
- cc) **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 proyecto está por concluirse y se traspasó todo el saldo de la cuenta de inversión a la cuenta corriente. El saldo en cuenta corriente al 28 de febrero es de \$935,381.13.
- dd) **Cta. 0108755086 PRONAPRED:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2016 para operar los recursos del programa nacional de prevención del delito, de la Secretaría de Seguridad Pública, que se ejercerán a través de la administración de esta casa de estudios, al 28 de febrero la cuenta tiene un monto disponible de \$42,138.61.
- ee) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de 2016 de ingresos propios del ejercicio. Cierra el mes de febrero con un saldo de \$4.48. Se traspasa su saldo a cuenta de inversión ctto.2048447128 y cierra con \$2'326,643.33.
- ff) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Cierra el mes de febrero con saldo a la vista de \$217.93. El monto en inversión asciende a \$3,245,566.95.
- gg) **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 febrero con \$13.57 por ejecución del mismo.
- hh) **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 febrero con \$149,940.86 incremento por traspaso del monto de recuperación del seguro de autos. Así mismo se encuentra en inversión dicho recurso y asciende a \$40,608.89.

- ii) **Cta. 0111097466 PFCE 2017:** Esta cuenta se apertura en octubre 2017 para operar los recursos del programa de fortalecimiento de la calidad educativa con \$3'411,586.00. Cierra el mes de febrero con un saldo de \$3'299,766.63.
- jj) **Cta. 0111046942 IMJUVE 2017:** Esta cuenta se apertura en octubre para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el recurso por \$35,713.00, mismo que se ejecutó en el periodo quedando solo con el saldo a reembolsar del mismo de \$387.08. Mismo que se realizó y quedaron los últimos intereses de la cuenta por \$1.96.
- kk) **Cta. 0111120433 PROYECTO 244102:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el recurso por \$2'870,000.00, mismo que se ejerció y comprometió en el mes y refleja el saldo al 28 de febrero por \$143,557.83.
- ll) **Cta. 0111120492 PROYECTO 242511:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el recurso por \$1'761,600.00, mismo que se ejerció y comprometió en el mes y refleja el saldo al 28 de febrero por \$110,602.62 por pagar.
- mm) **Cta. 0111120395 PROYECTO 242514:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el recurso por \$1'705,682.00, mismo que se ejerció y comprometió en el mes y cierra de febrero con \$85,304.79.
- nn) **Cta. 0111130315 INCLUSION:** Esta cuenta se apertura en diciembre con \$1'402,291.00 por el proyecto que lleva su nombre y solo se compromete el recurso, al 28 de febrero cierra el saldo de \$1'402,323.33 por intereses del periodo.
- oo) **Cta. 0111216600 PADES 2017:** Esta cuenta se apertura en diciembre con \$502,000.00 por el proyecto que lleva su nombre y solo se compromete el recurso, al 28 de febrero se ejerce y paga dicho proyecto cerrando con un saldo de \$249,738.85.
- pp) **Cta. 0111395335 FEDERAL 2018:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2018. A la fecha no se recibió recurso alguno por lo que no presenta saldo.
- qq) **Cta. 0111395203 ESTATAL 2018:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio estatal 2018, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra con un saldo de \$0.75.
- rr) **Cta.0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL:** Esta cuenta se apertura para hacer frente a contingencias laborales de demanda y juicios laborales por \$924,890.61 y se crea su cuenta de inversión cto.2048447136 con \$925,041.75 y en cuenta corriente con un saldo de \$29.83.
- ll) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra febrero con saldo contable de \$1'962,979.29 a falta de estados de cuenta del fideicomiso por sus reglas especiales de emisión.
- lll) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra febrero con un saldo contable de \$495,494.63 a falta de los estados de cuenta del fideicomiso por sus reglas especiales de emisión.

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 \$13,693,966.27 (Trece millones seiscientos noventa y tres mil novecientos sesenta y seis pesos 27/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir	6,910,408.44	
Deudores Administrativos y docentes	21,276.73	
Otros Derechos a recibir en efectivo	3,539.16	6,935,224.33
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Servicios por recibir	28,241.27	
Bienes por recibir	6,730,500.67	6,758,741.94
SUMA		\$13,693,966.27

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 contable de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 147'184,664.74 (Ciento cuarenta y siete millones ciento ochenta y cuatro mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 74/100 MN), constituido por las adquisiciones y con la aplicación de remanentes presupuestales e ingresos propios, previo acuerdo del H. Consejo Directivo. El cual se encuentra conformado por:

BIENES MUEBLES	
Mobiliario y Equipo académico	346,231.09
Muebles de Oficina y Estantería	3,352,325.21
Bienes Informáticos Administración	409,720.16
Bienes Informáticos Docencia	81,893.56
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	32,318,439.09
Equipo de Administración	6,578,524.08
Equipos y Aparatos Audiovisuales	4,944,026.96
Cámaras Fotográficas y de Video	952,101.05
Equipo de Laboratorio	249,324.60
Maquinaria y equipo de oficina	537,776.00
Acervo Bibliográfico	1,128,161.38
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	71,814,633.42
Equipo Médico y de Laboratorio	23,600.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	4,044.00
Vehículos y Equipo Terrestre	5,061,048.87
Maquinaria y Equipo Industrial	1,532,073.77
Carrocerías y remolques	280,000.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	3,000.00

<i>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</i>	3,618,912.44
<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	\$147,184,664.74

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-28,539,385.31
Depreciaciones Bienes Muebles	-116,644,765.24
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$145,643,150.55

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 llevándose al gasto de depreciaciones en el ejercicio; incluyendo aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2018 y de proyectos especiales 2018.

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 como sigue:

TIPO DE ACTIVO	ESTATAL	FEDERAL	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	1.2.3.1	581	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1.2.3.3	583	3%
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.1	511	10%
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.2	512	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.2.4.1.3	515	33.3%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1.2.4.1.9	519	10%
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1.2.4.2.1	521	33.3%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.2.4.2.3	523	33.3%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.2.4.2.9	529	20%
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.1	531	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.2	532	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCEÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

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
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V. Autobús Gemi International, modelo 2009	1170045044	30/03/2017 -30/03/2018	12,748.71
Quáalitas 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
Quáalitas 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 \$662,046.28 (Seiscientos sesenta y dos mil cuarenta y seis pesos 28/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua.

Software	
Software	500,991.93
Licencias Informáticas e Intelectuales	161,054.35
SUMA	662,046.28

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 \$3,727,332.51 (Tres millones setecientos veintisiete mil trescientos treinta y dos pesos 51/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<i>Proveedores</i>	1,107,908.47
<i>Nominas por Pagar</i>	1,749.42
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	579,773.37
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	1,016.66
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	3,570.63
<i>IVA Traslado Accidental</i>	0.00
<i>Impuesto sobre nómina</i>	118,046.00
<i>Cuotas ISSSTE</i>	391,714.08
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,364,250.46
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	688.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	158,614.92
<i>Pensión Alimenticia</i>	0.00

SUMA 3,727,332.51

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 \$10,354,984.07 (Diez millones trescientos cincuenta y cuatro mil novecientos ochenta y cuatro pesos 07/100 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
PROME/PRODEP	2,765,050.73	0.00	0.00	2,765,050.73

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO

ESAD	31,580.46	0.00	0.00	31,580.46
FADOEES	28,513.27	0.00	0.11	28,513.38
DECRETO ESTIMULOS FISCALES	1,460.45	0.00	-1,118.61	341.84
PROGRAMA ESPECIAL	30,765.86	0.00	0.02	30,765.88
GRUPOS VULNERABLES	327,391.89	0.00	11.43	327,403.32
MADRES SOLTERAS	709,498.54	72,000.00	1,218.76	638,717.30
CONACYT	68,924.67	41,536.90	247.24	27,635.01
FESE	539.91	0.00	0.00	539.91
INSTITUTO HIDALGUENSE	0.69	0.00	0.00	0.69
INADEM	37.27	28.00	0.00	9.27
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	0.17	0.00	0.00	0.17
RECUPERACION DE SEGUROS	354,457.73	149,736.54	41.82	204,763.01
CONSOLIDACION 2010	1,703.93	0.00	0.00	1,703.93
PFCE 2016	1,014,519.03	80,000.00	8.05	934,527.08
PRONAPRED	42,138.25	0.00	0.36	42,138.61
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	3,297.56	0.00	0.00	3,297.56
PFCE 2017	3,299,709.80	0.00	56.83	3,299,766.63
RENDIMIENTOS 2009/2010/2011	366,167.13	0.00	0.00	366,167.13
PADES 2017	286,275.01	36,693.85	157.69	249,738.85
INCLUSION 2017	1,402,299.18	0.00	24.15	1,402,323.33
TOTALES	10,734,331.51	379,995.29	647.85	10,354,984.07

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$150,916,949.05 (Ciento cincuenta millones novecientos dieciséis mil novecientos cuarenta y nueve pesos 05/100 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
PROMEPE	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	-96,238,832.70
TOTAL	\$150,916,949.05

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$1'856,719.22 (Un millón ochocientos cincuenta y seis mil setecientos diecinueve pesos 22/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$8,000,567.37 (Cinco millones quinientos sesenta y siete pesos 37/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

RESERVAS	
<i>Fondo Comprometido Junta de Gobierno</i>	2,194,451.97
<i>Fondo de Reserva y/o Previsión</i>	5,806,115.40
SUMA	8,000,567.37

IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del Anteproyecto del Presupuesto estimado para 2018, 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 febrero, han sido ministrados únicamente de subsidio estatal \$5'395,064.00 (Cinco millones trescientos noventa y cinco mil sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.). Captamos ingresos propios en el orden de \$4'082,585.76, se obtuvieron Ingresos Financieros por \$50,220.72, obteniendo una disponibilidad líquida de \$9'527,870.48 (Nueve millones quinientos veintisiete mil ochocientos setenta pesos 48/100 MN), se muestra resumen a continuación:

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO

FUENTE	PRESUPUESTO/ CALENDARIO	RADICADO / CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A ENERO
FEDERAL	0.00	0.00	0.00
ESTATAL	5,395,064.00	5,395,064.00	0.00
INGRESOS PROPIOS	4,082,585.76	4,082,585.76	0.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	50,220.72	50,220.72	0.00
TOTAL	9,527,870.48	9,527,870.48	0.00

El ingreso propio estimado para el ejercicio fiscal del año 2018 es por un importe de \$14'311,961.00 (Catorce millones trescientos once mil novecientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de febrero se captó la cantidad de \$4'082,585.76 (Cuatro millones ochenta y dos mil quinientos ochenta y cinco pesos 76/100 M.N.) lo que representó una captación del 28.53%.

INGRESOS PROPIOS FEBRERO 2018

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	4,074,080.00	3,725,328.00	91.44%
Febrero	337,390.00	357,257.76	105.89%
Marzo	207,649.00	0.00	0.00%
Abril	2,918,707.00	0.00	0.00%
Mayo	767,639.00	0.00	0.00%
Junio	582,413.00	0.00	0.00%
Julio	1,883,823.00	0.00	0.00%
Agosto	3,146,960.00	0.00	0.00%
Septiembre	318,900.00	0.00	0.00%
Octubre	25,845.00	0.00	0.00%
Noviembre	29,215.00	0.00	0.00%
Diciembre	19,340.00	0.00	0.00%
TOTAL	14,311,961.00	4,082,585.76	28.53%

El importe devengado sumó la cantidad de \$11'788,455.98 (Once millones setecientos ochenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y cinco pesos 98/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A FEBRERO 2018

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD FEDERAL	TOTAL
1000	5,175,398.76	5,175,398.76	0.00	10,350,797.51	0	10,350,797.51
2000	841.00	841.00	129,722.79	131,404.79	0.00	131,404.79
3000	361,461.48	361,461.48	400,658.70	1,123,581.65	0.00	1,123,581.65
4000	0	0	152,799.99	152,799.99	0.00	152,799.99
5000	0.00	0.00	29,872.04	29,872.04	0.00	29,872.04
Total	5,537,701.23	5,537,701.23	713,053.52	11,788,455.98	0.00	11,788,455.98

Menos:	<i>Capítulo 5000</i>	27,435.69
Mas:	<i>Licencias POA</i>	0.00
	<i>Depreciación Contable</i>	1,890,707.06
Total de Gastos y Otras Perdidas del Estado de Actividades		13,651,727.35

V) 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			-4,123,856.87
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			1,856,719.22
RESERVAS			8,000,567.37
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno			2,194,451.97
Fondo Programas Especiales			0.00
Fondo Previsión y/o Reserva			5,806,115.40
		SUMA	\$5,733,429.72

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.

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
DEL 01 AL 28 de FEBRERO DE 2018**

1. Total de Egresos Presupuestarios		11'788,456
2. Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		29,872
Mobiliario y Equipo de Administración	27,436	
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	2,436	
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		
		1'893,143
3. Más: Gastos Contables No Presupuestales		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1'890,707	
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	2,436	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable		13'651,727

b) NOTAS DE MEMORIA

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	ene-18	dic-17
<i>Efectivo</i>	800.50	800.50
<i>Bancos / Dependencias y Otros</i>	11,930,476.55	18,841,021.29
<i>Inversiones Temporales</i>	10,147,741.44	5,733,004.39
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	22,079,018.49	24,574,826.18

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 28 de FEBRERO DE 2018	
1. Ingresos Presupuestarios	9'477,650
2. Más: Ingresos Contables No Presupuestarios	50,221
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	
Otros Ingresos contables no presupuestales	50,221
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	9'527,870

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 28 de febrero de 2018 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.

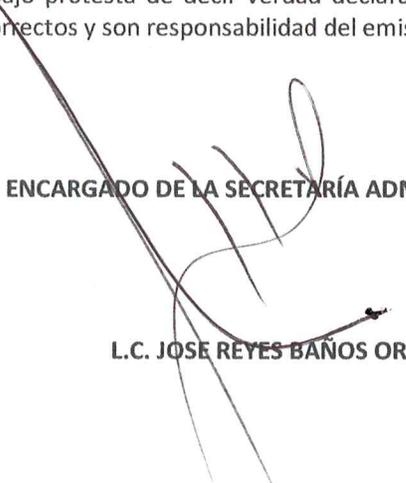
La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

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 28 de febrero de 2018.

“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

RÉCTOR


MTRO. ARTURO GIL BORJA