



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 2019

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 importe de este rubro asciende a \$27'018,620.43 (Veintisiete millones dieciocho mil seiscientos veinte pesos 43/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$11,798,495.66 (Once millones setecientos noventa y ocho mil cuatrocientos noventa y cinco pesos 66/100 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)	Fondo Fijo de Caja	10,000.00
c)	Cuenta 0137490933 OPERATIVA	175,557.27
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	2,662.89
i)	Cuenta 0187273843 FESE	539.91
j)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	31,515.21
k)	Cuenta 0191390120 GRUPOS VULNERABLES	327,447.45
l)	Cuenta 0191662481 FADOEES	12,253.96
m)	Cuenta 0197961707 MEXICO CONECTADO	678,269.51
n)	Cuenta 0199831835 BANOBRAS	327,083.73
o)	Cuenta 0103884112 FEDERAL	366,169.30
p)	Cuenta 0103884309 ESTATAL	0.66
q)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	5,223,941.09
r)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	2,807,573.14
s)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	263,392.84
t)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,054.74
u)	Cuenta 0107164009 CAMPAMENTO VERANO	0.12



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



v)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,385.65
w)	Cuenta 0108755086 PRONAPRED	42,144.26
x)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
y)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	356.65
z)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	50,121.45
aa)	Cuenta 0111120433 PROYECTO 244102	143,577.23
bb)	Cuenta 0111120492 PROYECTO 242511	110,617.49
cc)	Cuenta 0111120395 PROYECTO 242514	85,315.68
dd)	Cuenta 0111130315 INCLUSION 2017	0.00
ee)	Cuenta 0111216600 PADES 2017	2.70
ff)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	327,600.59
gg)	Cuenta 0111920693 AHE 253370	62,520.54
hh)	Cuenta 0111920936 AHE 253409	74,878.44
ii)	Cuenta 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035	108,817.92
jj)	Cuenta 0111921029 GRUPO R20 252742	71,419.52
kk)	Cuenta 0111921053 ABC 252863	53,311.60
ll)	Cuenta 0112163292 PADES 2018	197.10
mm)	Cuenta 0112191849 INCLUSION 2018	124,723.04
nn)	Cuenta 0112310961 MADRES SOLTERAS 2017	24,000.00
oo)	Cuenta 0112420813 PROYECTO 250879	146,979.95
pp)	Cuenta 0112420864 PROYECTO 251194	59,299.99
qq)	Cuenta 0112681838 ESTATAL 2019	34,579.57
rr)	Cuenta 0112681765 FEDERAL 2019	32,998.40
	SUMA	11,798,495.66

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 \$15,220,124.77 (Quince millones doscientos veinte mil ciento veinticuatro pesos 77/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	3,945,806.06
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	3,585,453.96
bc)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,048,545.09
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	291,330.48
be)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,577,042.09
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,018,368.93
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,172,824.63
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	580,753.53
	SUMA	15,220,124.77



- 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) **FONDO FIJO DE CAJA:** Este recurso se encuentra a la vista para solventar los gastos menores e imprevistos a la operatividad de la institución; la cual se encuentra bajo el resguardo del Lic. Javier Jiménez Bravo. A inicios del mes de enero se le entregó la cantidad de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) para operarlo durante el ejercicio.
- c) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia y cierra junio con un saldo de \$175,557.27. Actualmente solo se tiene para recepción de recursos especiales federales.
- d) **Cta. 0183726118 FONDO RESERVA CONSOLIDACIÓN:** Inicia y cierra el mes de junio con \$112.86.
- e) **Cta. 0183725979 CONSOLIDACIÓN 2010:** El saldo de esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones, concluye junio con \$857.93.
- f) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL:** Inicia y cierra el mes de junio, con un saldo de \$341.84. Su saldo representa el remanente del estímulo ejercido durante los ejercicios 2012-2014.
- g) **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 junio con \$ 13,068.46.
- h) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde enero 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia y cierra junio con un saldo de \$2,662.89. No se recibió intereses en este mes.
- i) **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 junio con un saldo de \$539.91.
- j) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia junio con un saldo de \$31,455.40 y cierra al 30 de junio con \$31,515.21 el incremento corresponde a intereses y a la misma operatividad de la cuenta.
- k) **Cta.0191390120 GRUPOS VULNERABLES:** La operatividad de esta cuenta fue para generar infraestructura para personas con capacidades diferentes. Inicia junio con un saldo de \$327,444.63 y cierra con \$327,447.45 reflejando solo intereses del mes.
- l) **Cta. 0191662481 FADOEES:** Cuenta para la creación del centro de investigaciones CIDeTyP su equipamiento 2012-2013. Inicia junio con saldo de \$12,253.85, y termina el 30 de junio con \$12,253.96. Solo tuvo incremento por los intereses bancarios del mes.
- m) **Cta. 0197961707 MÉXICO CONECTADO:** Esta cuenta se apertura en marzo de 2015. Proyecto de conexión de internet gratuito, el saldo al 30 de junio es de \$ 678,269.51 esta cuenta no registro movimiento, ni genero interés alguno.
- n) **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 junio con \$327,083.73.



- o) **Cta. 0103884112 FEDERAL:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2016, inicia y cierra junio con \$366,169.30.
- p) **Cta. 0103884309 ESTATAL:** Esta cuenta es para captar el subsidio estatal 2016, inicia y cierra con \$0.66 al 30 de junio. 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 junio con un saldo de \$6,163,750.26 se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 30 de junio con un saldo de \$5,223,941.09. Se traen en conciliación cheques de becas institucionales entregadas a finales del mes de noviembre, las cuales al cierre del año aún no han sido cobrados.
- r) **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 junio con un saldo de \$1'902,843.12, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra al 30 de junio con un saldo de \$2'807,573.14.
- s) **Cta. 0105740452 ECONOMÍAS:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para captar el recurso por concepto de economías del recurso por inasistencias, cheques cancelados por falta de cobro y/o ahorro en costos por compras o adquisiciones, inicia junio con un saldo de \$263,390.54, cierra al 30 de junio con un saldo de \$263,392.84 el movimiento deriva de traspasos por economías de incidencias y cheques cancelados pendientes de transferir. Al cierre del mes de junio aún no se han traspasado las incidencias correspondientes al mes; por lo que su saldo refleja una diferencia con su contracuenta de economías de la 324-1-003-000004.
- t) **Cta. 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS:** Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso recibido por la recuperación de seguros de unidades accidentadas durante el ejercicio 2015. Inicia junio con un saldo de \$2,054.72 a la vista; cerrando con un saldo de \$2,054.74, en inversión el fondo cierra con el ccto.2048447098 por \$291,330.48.
- u) **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 en proceso su cancelación. Inicia y cierra el mes de junio con un saldo de \$0.12.
- v) **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. A la fecha solo genera intereses. Cierra junio con \$1,385.65 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ccto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'048,545.09.
- w) **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 junio la cuenta solo genera rendimientos y tiene un monto disponible de \$42,144.26.
- x) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de 2016 de ingresos propios del ejercicio. Cierra el mes de junio con un saldo de \$4.48 a la vista. Se traspasa su saldo a cuenta de inversión ccto.2048447128 y cierra con \$2'577,042.09.
- y) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Cierra el mes de junio con saldo a la vista de \$356.65. El monto en inversión asciende a \$3,585,453.96.



- z) 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 junio con \$50,121.45 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión dicho recurso y asciende a \$3'945,806.06.
- aa) **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 2017. La cuenta refleja el saldo al 30 de junio por \$143,577.23. Esta cuenta solo genera movimientos por los rendimientos mensuales.
- bb) **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 2017. La cuenta refleja el saldo al 30 de junio por \$110,617.49. Esta cuenta solo genera movimientos por los rendimientos mensuales.
- cc) **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 2017. La cuenta cierra junio con un saldo de \$85,315.68 y únicamente genera movimientos por los rendimientos mensuales.
- dd) **Cta. 0111130315 INCLUSION 2017:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2017 con \$1'402,291.00 por el proyecto que lleva su nombre y solo se compromete el recurso, las variaciones en la cuenta corresponden a la operatividad misma del proyecto. El cual al 31 de mayo se concluyó con un saldo de \$0.00 y a junio han concluido los procesos administrativos y se encuentra cancelada.
- ee) **Cta. 0111216600 PADES 2017:** Esta cuenta se apertura en diciembre 2017 con \$502,000.00 por el proyecto que lleva su nombre, se compromete, ejerce y paga el recurso. Al 30 de junio el proyecto solo refleja intereses en la cuenta por un monto de \$2.70. Ya se está trabajando en la conclusión administrativa y cierre del proyecto.
- ff) **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 ctto.2048447136 que cierra a junio con \$327,600.59 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'018,368.93 en inversión.
- gg) **Cta. 0111920693 AHE 253370:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'250,000.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018 por lo que al cierre de junio refleja un saldo de \$62,520.54 cuyo incremento obedece a rendimientos propios del periodo.
- hh) **Cta. 0111920936 AHE 253409:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'496,641.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018. Al cierre del mes de junio refleja un saldo \$74,878.44. La variación mínima en la cuenta corresponde a los intereses que genera la cuenta mensualmente.
- ii) **Cta. 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió la totalidad del convenio \$2'175,000.60 que empezó ejecutarse en julio 2018 y durante el mes de junio solo recibió intereses, reflejando al cierre un saldo de \$108,817.92.



- jj) **Cta. 0111921029 GRUPO R20 252742:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. En julio 2018 se recibió la primera parte del convenio por \$999,600.00; en noviembre se reciben \$428,400.00, de lo que hacen un total del convenio por \$1'428,000.00 que empezó a ejecutarse desde julio. Los movimientos del proyecto son los de la operatividad del mismo. El saldo en la cuenta al cierre de junio ascendió a \$71,419.52.
- kk) **Cta. 0111921053 ABC 252863:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió la totalidad del convenio \$2'450,000.00 que empezó a ejecutarse en julio 2018 y durante el mes de junio solo genero intereses, reflejando un saldo al cierre de \$53,311.60.
- ll) **Cta. 0112163292 PADES 2018:** Esta cuenta se apertura en agosto 2018 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibe el recurso por \$276,000.00. Al cierre del mes de junio refleja movimientos de la operatividad del mismo y refleja un saldo final de \$197.10. Se está trabajando en el cierre administrativo y comprobación total del recurso.
- mm) **Cta. 0112191849 INCLUSIÓN 2018:** Esta cuenta se apertura en agosto 2018 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el recurso por \$567,250.00 de las instancias correspondientes, mismo que se esta ejerciendo conforme a sus reglas específicas cerrando junio con \$124,723.04.
- nn) **Cta. 0112310945 MADRES SOLTERAS 2017:** Esta cuenta se apertura en septiembre 2018 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibe el recurso por \$288,000.00. En el mes de diciembre 2018 se entrega a las beneficiadas parte del recurso, y al cierre del mes de junio se tiene un saldo en la cuenta por \$24,000.00. pendiente de ejercer y pagar.
- oo) **Cta. 0112420813 PROYECTO 250879:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$2'940,000.00 en octubre 2018; el cual empezó a ejecutarse y al cierre de junio refleja un saldo \$146,979.95.
- pp) **Cta. 01124208643 PROYECTO 251194:** Esta cuenta se apertura para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre. Se recibió el importe del convenio por \$1'186,000.00 en 2018; el cual al cierre de junio refleja un saldo \$59,299.99.
- qq) **Cta. 0112681838 ESTATAL 2019:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio estatal 2019, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra junio con un saldo de \$34,579.57 el cual se integra por un recurso denominado Educación a Distancia quedándose la totalidad del recurso recibido en el mes de \$34,574.10.
- rr) **Cta. 0112681765 FEDERAL 2019:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2019. Se recibe el recurso y se transfiere a la cuenta concentradora para ejercer. Aquí se quedaron los rendimientos federales de \$32,988.71 recibido en mayo. Su saldo al cierre de junio es de \$32,998.40 y a la fecha se recibió y transfirió el recurso federal a junio.
- ll) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra junio con un el saldo contable del mes de mayo de \$2'172,824.63 situación inherente a falta de los estados bancarios al cierre de junio. Esta cuenta solo ha tenido movimientos por intereses; los cuales no se han registrado a falta de los estados de cuenta.
- lll) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra junio con un saldo contable del mes de mayo de \$580,753.53; situación inherente a falta de los estados bancarios a la fecha. Esta cuenta solo ha tenido movimientos por intereses; los cuales no se han registrado a falta de los estados de cuenta.



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Concentra los derechos a favor de la Universidad por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipo a proveedores, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, incluyendo las aportaciones por subsidios federal y estatal pendientes de recibir y el importe de estos conceptos asciende a la cantidad de \$10,878,080.56 (Diez millones ochocientos setenta y ocho mil ochenta pesos 56/100 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>	6,910,408.44	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	-2.90	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	100,750.25	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	5,735.09	7,016,890.88
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	3,861,189.68	3,861,189.68
SUMA		\$10,878,080.56

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	174,173,624.31
SUMA	\$174,379,424.31



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.**

BIENES INMUEBLES

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
EDIFICIO "RECTORÍA"	09/02/2015	9,918,828.08
EDIFICIO "C" POSGRADO	27/04/2018	30,777,852.53
TOTAL DE BIENES INMUEBLES		\$174,379,424.31

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 \$174'379,424.31 (Ciento setenta y cuatro millones trescientos setenta y nueve mil cuatrocientos veinticuatro pesos 31/100 MN).

Bienes Muebles

El valor histórico contable de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$ 148'879,352.92 (Ciento cuarenta y ocho millones ochocientos setenta y nueve mil trescientos cincuenta y dos pesos 92/100 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	
Muebles de Oficina y Estantería	3,706,503.80
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	35,691,031.32
Equipo de Administración	6,569,853.08



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	5,018,726.19
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	948,501.57
<i>Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	72,463,703.30
<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>	4,823,440.87
<i>Carrocerías y remolques</i>	280,000.00
<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>	3,618,912.44
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	2,664,980.85
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	3,330,922.47
SUMA	\$148,879,352.92

Este saldo se vio disminuido por un importe de \$1'503,927.39 mediante acta de la décimo séptima sesión ordinaria del comité de desincorporación de bienes muebles e inmuebles de esta casa de estudios de fecha 03 de junio de 2019.

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES	
Depreciaciones Bienes Inmuebles	-35,755,361.29
Depreciaciones Bienes Muebles	-129,404,725.28
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$165,619,086.57

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%



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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%
CARROCERÍAS 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
Ford Econoline, modelo 2008			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2017-20/12/2019	8,618.80
Jeep Patriot 2008			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	7,877.56
Nissan Estaquitas 2005			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396402	20/12/2018-20/12/2019	9,373.96
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170049380	30/03/2018 -30/03/2019	16,533.14
Autobús Gemi Internacional, modelo 2009			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170049393	14/03/2018-14/03/2019	13,975.80
Nissan Rogue Sense, modelo 2012			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320417835	20/12/2018-20/12/2019	13,360.88
Nissan NP300 Doble Cabina, modelo 2012			
Quáalitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1421320396402	20/12/2018-20/12/2019	17,582.12
Aveo I Chevrolet 2014 (F/346)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Aveo III Chevrolet 2014 (F/1383)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Aveo IV Chevrolet 2015 (F/1382)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,029.44
Aveo V Chevrolet 2015 (F/1497)			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2018-20/12/2019	9,280.00
Nissan Sentra 2003			
Seguros Inbursa SA, grupo Financiero Inbursa	1421320417844	20/12/2018-20/12/2019	5,196.80

OTROS ACTIVOS

Otros Activos Circulantes

Se integra por el saldo de \$5,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 MN), de depósito en garantía (TELCEL E INFRA SA DE CV).



Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de \$757,046.28 (Setecientos cincuenta y siete 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	595,991.93
Licencias Informáticas e Intelectuales	161,054.35
SUMA	757,046.28

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 \$4,664,430.76 (Cuatro millones seiscientos sesenta y cuatro mil cuatrocientos treinta pesos 76/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Proveedores	1,630,151.42
Servicios por Pagar a Corto Plazo	1,175,656.85
ISR Retenciones por salarios	613,829.93
ISR Retenciones asimilables a sueldos	1,016.50
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	3,600.12
IVA Traslado Accidental	0.00
Impuesto sobre nómina	128,719.00
Cuotas ISSSTE	537,905.45
Aportaciones FOVISSSTE y SAR	408,230.77
Seguros de daños de vivienda	671.50
Amortización de crédito FOVISSSTE	164,649.22
Pensión Alimenticia	0.00
SUMA	4,664,430.76

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 \$3,949,439.32 (Tres millones novecientos cuarenta y nueve mil cuatrocientos treinta y nueve pesos 32/100 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	3,022,711.12	0.00	37,443.85	3,060,154.97
ESAD	31,580.46	0.00	0.00	31,580.46
FADOEES	28,514.96	0.00	0.11	28,515.07
DECRETO ESTIMULOS FISCALES	341.84	0.00	0.00	341.84
PROGRAMA ESPECIAL	30,766.10	0.00	0.00	30,766.10
GRUPOS VULNERABLES	327,444.63	0.00	2.82	327,447.45
MADRES SOLTERAS	67,455.40	12,000.00	59.81	55,515.21
CONACYT	-1.95	0.00	0.00	-1.95
FESE	539.91	0.00	0.00	539.91
INSTITUTO HIDALGUENSE	0.69	0.00	0.00	0.69
INADEM	-7.73	0.00	0.00	-7.73
SECRETARIA DE DESARROLLO SOCIAL	0.17	0.00	0.00	0.17
RECUPERACION DE SEGUROS	-48,732.67	0.00	1,770.86	-46,961.81
CONSOLIDACION 2010	857.93	0.00	0.00	857.93
PFCE	-75,878.48	0.00	0.00	-75,878.48
PRONAPRED	42,143.90	0.00	0.36	42,144.26
RENDIMIENTOS 2009/2010/2011	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
PADES	8,715.80	8,516.00	0.00	199.80
INCLUSION	345,989.14	221,270.00	3.90	124,723.04
RENDIMIENTOS ESPECIALES	3,297.56	0.00	0.00	3,297.56
EMPRESAS	29.78	0.00	6.11	35.89
TOTALES	4,151,937.50	241,786.00	39,287.82	3,949,439.32

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Se integra por el saldo de \$997,725.62 (Novecientos noventa y siete mil setecientos veinticinco pesos 62/100 MN), de Provisión para Demandas y Juicios para soportar futuras contingencia laborales por conceptos de indemnizaciones por despido, gastos de defunción u otros análogos. El movimiento en el saldo corresponde a los intereses de la misma cuenta por lo que asciende a \$1'018,414.17.

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$186,891,373.50 (Ciento ochenta y seis millones ochocientos noventa y un mil trescientos setenta y tres pesos 50/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2016, Programas especiales, así como bibliografía. En este mes se tuvo un incremento por el reconocimiento de los edificios de "RECTORIA" y el Edificio "C" POSGRADO según las actas entrega del INHIFE.

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	40,696,681.61
Patrimonio Proyectos Especiales	19,060,428.54
Depreciaciones	-100,961,088.86
TOTAL	\$186,891,373.50

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$9'450,016.34 (Nueve millones cuatrocientos cincuenta mil dieciséis pesos 34/100) menos la aplicación al mismo de \$550,440.00 por concepto de devolución de Trámites de titulación, que deberán realizar de manera personal los alumnos y que se detuvieron en su momento por la Dirección General de Profesiones hasta nuevo aviso. También refleja un movimiento por \$160,602.86 por error contable del ejercicio 2018.

De lo anterior el Resultado del Ejercicio reflejado en el Estado de Situación Financiera quedó en \$7,641,952.44 (Ocho millones doscientos noventa y ocho mil cincuenta y seis pesos 57/100 M.N.).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$8,767,493.47 (Ocho millones setecientos sesenta y siete mil cuatrocientos noventa y tres pesos 47/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

RESERVAS

Fondo Comprometido Junta de Gobierno	2,194,451.97
Fondo de Reserva y/o Previsión	6,573,041.50
SUMA	8,767,493.47



IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2019, se espera recibir por concepto de Subsidio Federal \$38'363,445.00 y por Subsidio Estatal \$38'363,445.00. De los cuales, con corte al mes de junio, se han sido ministrados recursos estatales por la cantidad de \$17'703,860.14 (Diecisiete millones setecientos tres mil ochocientos sesenta pesos 14/100 M.N.) y por subsidio federal \$18'945,636.00 (Dieciocho millones novecientos cuarenta cinco mil seiscientos treinta y seis pesos 00/100 M.N.) Captamos ingresos propios en el orden de \$9'840,504.45 (Nueve millones ochocientos cuarenta mil quinientos cuatro pesos 45/100 MN), por concepto de Ingresos extraordinarios se captaron \$2'949,574.10 (Dos millones novecientos cuarenta y nueve mil quinientos setenta y cuatro pesos 10/100 M.N.) y se obtuvieron Ingresos Financieros por \$30,005.39 (Treinta mil cinco pesos 39/100M.N.), obteniendo una disponibilidad líquida de \$49'528,343.08 (Cuarenta y nueve millones quinientos veintiocho mil trescientos cuarenta y tres pesos 08/100 MN), como se muestra resumen a continuación:

<i>FUENTE</i>	<i>PRESUPUESTO/ CALENDARIO</i>	<i>RADICADO / CAPTADO</i>	<i>PENDIENTE POR MINISTRAR A JUNIO</i>
<i>FEDERAL</i>	18,945,636.00	18,945,636.00	0.00
<i>ESTATAL</i>	17,703,860.14	17,759,623.14	-55,763.00
<i>INGRESOS PROPIOS</i>	9,985,068.65	9,840,504.45	144,564.20
<i>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</i>	2,949,574.10	2,949,574.10	0.00
<i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	33,005.39	33,005.39	0.00
<i>TOTAL</i>	49,617,144.28	49,528,343.08	88,801.20

Los \$55,763.00 corresponden a una ampliación líquida por la publicación de reglas de operación 2019.

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2019 es por un importe de \$16'230,539.00 (Dieciséis millones doscientos treinta mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de junio se captó la cantidad de \$9'840,504.45 (Nueve millones ochocientos cuarenta mil quinientos cuatro pesos 45/100 M.N.) lo que represento la captación presupuestada en un 60.63%.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



INGRESOS PROPIOS JUNIO 2019

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	3,810,297.00	3,810,297.00	100.00%
Febrero	890,653.65	890,653.65	100.00%
Marzo	121,242.00	121,242.00	100.00%
Abril	3,260,308.00	2,805,227.00	86.04%
Mayo	544,572.00	1,084,875.80	199.22%
Junio	1,357,996.00	1,128,209.00	83.08%
Julio	1,024,182.00	0.00	0.00%
Agosto	4,034,719.85	0.00	0.00%
Septiembre	494,807.00	0.00	0.00%
Octubre	279,830.00	0.00	0.00%
Noviembre	205,202.50	0.00	0.00%
Diciembre	206,729.00	0.00	0.00%
TOTAL	16,230,539.00	9,840,504.45	60.63%

El importe devengado sumó la cantidad de \$43'777,657.09 (Cuarenta y tres millones setecientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y siete pesos 09/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2019

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD FEDERAL	TOTAL
1000	16,359,315.19	16,359,315.21	0.00	32,718,630.40	0.00	32,718,630.40
2000	155,283.08	155,283.08	1,720,431.39	2,030,997.55	0.00	2,030,997.55
3000	946,570.41	946,570.41	3,220,886.84	5,114,027.66	2,915,000.00	8,029,027.66
4000	0.00	0.00	256,700.00	256,700.00	0.00	256,700.00
5000	0.00	0.00	742,301.48	742,301.48	0.00	742,301.48
Total	17,461,168.68	17,461,168.70	5,940,319.71	40,862,657.09	2,915,000.00	43,777,657.09

Mas:

Capítulo 5000	109,350.16	
Bienes por Recibir 2019	0.00	109,350.16
Depreciación Contable		5,928,413.76
Total Gastos y Otras Perdidas		49,596,720.69
Estado de Actividades		

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

El patrimonio de la Universidad, se integra por:



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



- 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	-68,377.61
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,641,952.44
RESERVAS	8,767,493.47
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	6,573,041.50
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-1,288,905.24
SUMA	-\$231,741.82

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	jun-19	may-19
Efectivo	10,800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	11,787,695.16	12,029,902.71
Inversiones Temporales	15,220,124.77	15,113,093.75
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	27,018,620.43	27,153,796.96



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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
EN PESOS

Table with 2 columns: Description and Amount. Row 1: 1. Ingresos Presupuestarios, 49,495,338

Table with 3 columns: Description, Amount, and Total. Row 1: 2. Más ingresos contables no presupuestarios, 33,005. Subsequent rows list categories like Ingresos Financieros, Incremento por variacion de inventarios, etc.

Table with 3 columns: Description, Amount, and Total. Row 1: 3. Menos ingresos presupuestarios no contables, 0. Subsequent rows list categories like Aprovechamientos Patrimoniales, Ingresos derivados de financiamientos, etc.

Table with 2 columns: Description and Amount. Row 1: 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3), 49,528,343



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2019
EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)		43,777,657
--	--	-------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		742,301
Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	22,866	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	67,924	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	18,560	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	632,951	
Obra pública en bienes de dominio público	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Concesión de prestamos	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		6,561,365
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,928,414	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	632,951	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		49,596,721
---	--	-------------------

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 07 de noviembre de 2016. 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 benefician a la Institución y la población de su área de afluencia e
- Instrumentar programas de difusión y extensión universitarias para el fortalecimiento institucional y los vínculos con la comunidad.

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica de Tulancingo, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley.



BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hacen conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación:

Los Estados Financieros al 30 de junio de 2019 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

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

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador Funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad al 30 de junio de 2019.

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

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

L.C. JOSE REYES BAÑOS ORTIZ

RECTOR

DR. ARTURO GIL BORJA