



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 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 \$32'019,881.05 (Treinta y dos millones diecinueve mil ochocientos ochenta y un pesos 05/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$14,027,927.55 (Catorce millones veintisiete mil novecientos veintisiete pesos 55/100 M.N.), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por las siguientes cuentas:

	<i>BANCOS</i>	<i>A LA VISTA</i>
a)	Kioscos Digitales	800.50
b)	Fondo Fijo de Caja	10,000.00
c)	Cuenta 0137490933 OPERATIVA	144,154.64
d)	Cuenta 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL	0.00
e)	Cuenta 0185397952 PEF	0.00
f)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	31,694.82
g)	Cuenta 0199831835 BANOBRAS	0.00
h)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	8,701,517.10
i)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	4,083,025.15
j)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	332,658.62
k)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,054.80
l)	Cuenta 0107164009 CAMPAMENTO VERANO	0.00
ll)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,392.86
m)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
n)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	883.41
ñ)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	166.57
o)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	193.54



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



p)	Cuenta 0111920693 AHE 253370	62,522.14
q)	Cuenta 0111920936 AHE 253409	74,880.34
r)	Cuenta 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035	108,820.71
s)	Cuenta 0111921029 GRUPO R20 252742	71,421.36
t)	Cuenta 0111921053 ABC 252863	21,702.66
u)	Cuenta 0112163292 PADES 2018	0.00
v)	Cuenta 0112191849 INCLUSION 2018	127,662.68
w)	Cuenta 0112420813 PROYECTO 250879	146,979.95
x)	Cuenta 0112420864 PROYECTO 251194	59,299.99
y)	Cuenta 0112681838 ESTATAL 2019	121.78
z)	Cuenta 0112681765 FEDERAL 2019	45,969.45
	SUMA	14,027,927.55

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 \$17,991,953.50 (Diecisiete millones novecientos noventa y un mil novecientos cincuenta y tres pesos 50/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,074,954.21
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	5,769,544.27
bc)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,069,575.29
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	297,173.57
be)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,628,728.69
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,345,775.86
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,216,187.93
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	590,013.68
	SUMA	17,991,953.50

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 septiembre con un saldo de \$175,557.27 y cierra el mes con \$144,154.64. La disminución obedece al cobro de comisiones por manejo de cuentas bancarias; cantidad que está pendiente de reembolsar de la cuenta operativa. Actualmente esta cuenta solo se tiene para recepción de recursos especiales federales.
- d) **Cta. 0183725871 DECRETO ESTÍMULO FISCAL:** Inicia septiembre con un saldo de \$341.84. Su saldo representa el remanente del estímulo ejercido durante los ejercicios 2012-2014. Esta cuenta se traspasa su saldo a la cta.7430 Remanentes de ejercicios anteriores; obedeciendo al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- e) **Cta.0185397952 PEF (Proyecto Especial Federal):** Desde enero 2012 el saldo representa los rendimientos últimos del programa. Inicia septiembre con un saldo de \$2,662.89 mismo que al cierre del mes se transfiere a la cta.7430 Remanentes de ejercicios anteriores; en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- f) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia septiembre con un saldo de \$31,634.98 y cierra al 30 de septiembre con \$31,694.82 el incremento corresponde a intereses y a la misma operatividad de la cuenta.
- g) **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 septiembre con \$327,083.73 cantidad que se traspasa a la cta.7430 Remanentes de ejercicios anteriores; en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- h) **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 saldo de \$7,970,768.94 se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 30 de septiembre con un saldo de \$8,701,517.10.
- i) **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 \$3'005,325.87, 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 \$4'083,025.15.
- j) **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 \$324,210.10, cierra al 30 de septiembre con un saldo de \$332,658.62 el movimiento deriva de traspasos por economías de incidencias y cheques cancelados pendientes de transferir. Al cierre del mes de septiembre 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.
- k) **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 \$2,054.78 a la vista; cerrando con un saldo de \$2,054.80, en inversión el fondo cierra con el ctto.2048447098 por \$297,173.57.



- l) **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. Inicia septiembre con un saldo de \$0.12; el mismo que se transfiere a la cta.7430 Remanentes de ejercicios anteriores; en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- m) **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 septiembre con \$1,390.46 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ccto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'069,575.29.
- n) **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 \$4.48 a la vista. Se traspasa su saldo a cuenta de inversión ccto.2048447128 y cierra con \$2'628,728.69.
- o) **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 \$883.41. El monto en inversión asciende a \$5,769,544.27 derivado de los saldos de las cuentas cerradas por traspaso en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- p) **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 \$166.57 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión dicho recurso y asciende a \$4'074,954.21.
- q) **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 ccto.2048447136 que cierra a septiembre con \$193.54 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'345,775.86 en inversión.
- r) **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 septiembre refleja un saldo de \$62,522.14 cuyo incremento obedece a rendimientos propios del periodo.
- s) **Cta. 0111920636 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 septiembre refleja un saldo \$74,880.34. La variación mínima en la cuenta corresponde a los intereses que genera la cuenta mensualmente.
- t) **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 septiembre solo recibió intereses, reflejando al cierre un saldo de \$108,820.71.
- u) **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 septiembre ascendió a \$71,421.36.



- v) **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 septiembre solo genero intereses, reflejando un saldo al cierre de \$21,702.66.
- w) **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. Al cierre del mes de marzo se recibió el recurso por \$567,250.00 de las instancias correspondientes, mismo que se ha ejercido conforme a sus reglas específicas. Al 30 de septiembre esta cuenta solo recibió ingresos por concepto de intereses del mes; su saldo asciende a \$127,662.68.
- x) **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 septiembre refleja un saldo \$146,979.95. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- y) **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 septiembre refleja un saldo \$59,299.99. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- z) **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 septiembre con un saldo de \$121.78. de la cual se recibió y transfirió la totalidad del recurso recibido en el mes.
- aa) **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. Su saldo al cierre de septiembre es de \$45,969.45 que corresponde a los intereses generados por el estado y reportados como tal. A la fecha se recibió y transfirió el recurso federal a septiembre.
- II) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra julio con un el saldo contable y financieros del mes de \$2'200,962.31 y se refleja un movimiento no registrado por situación inherente a falta de los estados bancarios al cierre del mes. Esta cuenta solo ha tenido movimientos por intereses; los cuales no se encuentra debidamente registrados al cierre de este mes.
- III) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra julio con un saldo contable y financiero del mes de \$588,684.11. Esta cuenta solo ha tenido movimientos por intereses; y a este mes se han registrado en su totalidad.



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 \$10,879,463.25 (Diez millones ochocientos setenta y nueve mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 25/100 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>	0.00	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	100,750.25	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	8,314.87	7,019,473.56
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	3,859,989.69	3,859,989.69
SUMA		\$10,879,463.25

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 \$ 148'630,459.29 (Ciento cuarenta y ocho millones seiscientos treinta mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 29/100 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:

<i>BIENES MUEBLES</i>	
<i>Muebles de Oficina y Estantería</i>	3,706,503.80
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	35,442,138.69
<i>Equipo de Administración</i>	6,569,853.08
<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>	4,823,439.87
<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	\$148,630,459.29

<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES</i>	
Depreciaciones Bienes Inmuebles	-37,192,293.79
Depreciaciones Bienes Muebles	-131,476,960.71
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$169,128,254.50

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:



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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%
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			
Quálitas Cía. De Seguros, S.A.B. de C.V.	1170049380	30/03/2018 -30/03/2019	16,533.14
Autobús Gemi International, modelo 2009			
Quálitas 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			
Quálitas 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

<i>Software</i>	595,991.93
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	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 \$3,548,943.19 (Tres millones quinientos cuarenta y ocho mil novecientos cuarenta y tres pesos 19/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Proveedores	995,400.68
Servicios por Pagar a Corto Plazo	375,813.01
ISR Retenciones por salarios	596,580.88
ISR Retenciones asimilables a sueldos	925.34
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	2,180.88



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



<i>IVA Traslado Accidental</i>	0.00
<i>Impuesto sobre nómina</i>	128,737.00
<i>Cuotas ISSSTE</i>	361,494.68
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	930,017.53
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	637.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	157,155.69
<i>Pensión Alimenticia</i>	0.00
SUMA	3,548,943.19

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 \$3,955,239.64 (Tres millones novecientos cincuenta y cinco mil doscientos treinta y nueve pesos 64/100 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				
PROMEP/PRODEP 2010	3,095,023.24	1,472.46	19,227.64	3,112,778.42
MADRES SOLTERAS 2018	31,634.98	0.00	59.84	31,694.82
RECUPERACION DE SEGUROS	183,315.12	0.00	1,834.11	185,149.23
PFCE 2016	-75,878.48	0.00	0.16	-75,878.32
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
INCLUSION 2017	127,643.14	0.00	19.54	127,662.68
EMPRESAS 2018	5,507.03	5,510.00	2.97	0.00
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
TOTALES	3,941,077.84	6,982.46	21,144.26	3,955,239.64

Los montos corresponden a programas federales ejercidos de conformidad a las reglas de operación y de acuerdo a la ejecución y programación financiera correspondiente a cada uno. Razón por la cual dichos programas continúan en proceso de revisión por la instancia federal correspondiente para su posterior instrucción de cancelación.

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. Es una previsión de apalancamiento financiero para evitar riesgos que soporten futuras contingencias laborales por conceptos de indemnizaciones por despido, gastos de defunción u otros análogos. Este saldo fue creado en diciembre de 2017.



PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de \$186,082,385.66 (Ciento ochenta y seis millones ochenta y dos mil trescientos ochenta y cinco pesos 66/100 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. 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	-101,770,076.70
TOTAL	\$186,082,385.66

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$9'450,016.34 (Nueve millones cuatrocientos cincuenta mil dieciséis pesos 34/100) correspondiente al ejercicio 2018 menos el resultado de los ejercicios anteriores. También refleja un movimiento en mayo 2019 por \$105,664.13 por cancelación de cheques 2017 en tránsito no cobrados durante todo el ejercicio 2018.

De lo anterior el Resultado del Ejercicio reflejado en el Estado de Situación Financiera quedo en \$7,641,952.44 (Siete millones seiscientos cuarenta y un mil novecientos cincuenta y dos pesos 44/100 M.N.).



RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$9,036,437.59 (Nueve millones treinta y seis mil cuatrocientos treinta y siete pesos 59/100 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	6,841,985.62
SUMA	9,036,437.59

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 septiembre, se han sido ministrados recursos estatales por la cantidad de \$27'667,449.76 (Veintisiete millones seiscientos sesenta y siete mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 76/100 M.N.) y por subsidio federal \$28'654,539.00 (Veintiocho millones seiscientos cincuenta y cuatro mil quinientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) Captamos ingresos propios en el orden de \$15'485,246.45 (Quince millones cuatrocientos ochenta y cinco mil doscientos cuarenta y seis pesos 45/100 MN), por concepto de Ingresos extraordinarios se captaron \$2'989,910.55 (Dos millones novecientos ochenta y nueve mil novecientos diez pesos 55/100 M.N.) y se obtuvieron Ingresos Financieros por \$46,099.75 (Cuarenta y seis mil noventa y nueve pesos 75/100M.N.), obteniendo una disponibilidad líquida de \$74'843,245.51 (Setenta y cuatro millones ochocientos cuarenta y tres mil ciento doscientos cuarenta y cinco pesos 51/100 MN), como se muestra resumen a continuación:

<i>FUENTE</i>	<i>PRESUPUESTO/ CALENDARIO</i>	<i>RADICADO / CAPTADO</i>	<i>PENDIENTE POR MINISTRAR A SEPTIEMBRE</i>
<i>FEDERAL</i>	28,654,539.00	28,654,539.00	0.00
<i>ESTATAL</i>	26,606,896.60	27,667,449.76	-1,060,553.16
<i>INGRESOS PROPIOS</i>	15,538,777.50	15,485,246.45	53,531.05
<i>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</i>	2,989,910.55	2,989,910.55	0.00
<i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	46,099.75	46,099.75	0.00
TOTAL	73,836,223.40	74,843,245.51	-1,007,022.11

El \$1'060,553.16 corresponden a una ampliación líquida de gobierno del estado.



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 septiembre se captó la cantidad de \$15'485,246.45 (Quince millones cuatrocientos ochenta y cinco mil doscientos cuarenta y seis pesos 45/100 M.N.) lo que represento la captación presupuestada en un 95.41%.

INGRESOS PROPIOS SEPTIEMBRE 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	825,513.00	80.60%
Agosto	4,034,719.85	3,631,002.00	89.99%
Septiembre	494,807.00	1,188,227.00	240.14%
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	15,485,246.45	95.41%

El importe devengado sumó la cantidad de \$63'247,972.97 (Sesenta y tres millones doscientos cuarenta y siete mil novecientos setenta y dos pesos 97/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A SEPTIEMBRE 2019

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD FEDERAL	TOTAL
1000	24,824,914.30	24,824,914.32	0.00	49,649,828.62	64,587.25	49,714,415.87
2000	156,232.78	245,277.00	2,107,620.75	2,509,130.53	0.00	2,509,130.53
3000	1,277,797.12	1,285,569.12	4,543,873.85	7,107,240.09	2,916,873.00	10,024,113.09
4000	0.00	0.00	258,012.00	258,012.00	0.00	258,012.00
5000	0.00	0.00	742,301.48	742,301.48	0.00	742,301.48
Total	26,258,944.20	26,355,760.44	7,651,808.08	60,266,512.72	2,981,460.25	63,247,972.97
Menos:						
				<i>Capítulo 5000</i>	109,350.16	
				<i>Bienes por Recibir 2019</i>	0.00	109,350.16
					<i>Depreciación Contable</i>	8,878,687.47
					<i>Total Gastos y Otras</i>	
					<i>Perdidas Estado de Actividades</i>	72,017,310.28



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	2,825,935.23
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,641,952.44
RESERVAS	9,036,437.59
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	6,841,985.62
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-1,288,905.24
SUMA	\$2,931,515.14



VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	sep-19	ago-19
Efectivo	10,800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	14,017,127.05	14,388,561.77
Inversiones Temporales	17,991,953.50	15,731,632.49
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	32,019,881.05	30,130,994.76

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 SEPTIEMBRE DE 2019
 EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios		74,797,146
2. Más ingresos contables no presupuestarios		46,100
	Ingresos Financieros	46,100
	Incremento por variación de inventarios	0
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro	0
	Disminución del exceso de Provisiones	0
	Otros ingresos y beneficios varios	0
	Otros ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
	Aprovechamientos Patrimoniales	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		74,843,246



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

1. Total de egresos (presupuestarios)	63,247,973
--	-------------------

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	9,511,639
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,878,687
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)	72,017,310
---	-------------------



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 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 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 septiembre 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