



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN 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 \$34,419,919.18 (Treinta y cuatro millones cuatrocientos diecinueve mil novecientos diecinueve pesos 18/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$15,319,236.13 (Quince millones trescientos diecinueve mil doscientos treinta y seis pesos 13/100 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	175,557.27
d)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	32,157.43
e)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	7,283,145.40
f)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	5,728,092.30
g)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	299,973.84
h)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,054.98
i)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,411.41
j)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
k)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	908.81
l)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	166.92
m)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	222.08
n)	Cuenta 0111920693 AHE 253370	62,526.90
o)	Cuenta 0111920936 AHE 253409	74,886.00
p)	Cuenta 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035	15,854.82
q)	Cuenta 0111921029 GRUPO R20 252742	71,426.84
r)	Cuenta 0111921053 ABC 252863	53,315.67



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



s)	Cuenta 0112420813 PROYECTO 250879	146,979.95
t)	Cuenta 0112420864 PROYECTO 251194	59,299.99
u)	Cuenta 0114069897 PíEE 2019	959,996.97
v)	Cuenta 0114061527 PFCE 2019	217,718.30
w)	Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440	107,795.37
x)	Cuenta 0114633547 ESTATAL 2020	757.61
y)	Cuenta 0114633539 FEDERAL 2020	14,182.29
	SUMA	15,319,236.13

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 \$19,100,683.05 (Diecinueve millones cien mil seiscientos ochenta y tres pesos 05/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,280,543.01
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	6,061,479.40
bc)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,123,762.84
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	312,162.12
be)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,761,160.73
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,662,826.67
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,330,945.17
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	567,803.11
	SUMA	19,100,683.05

- 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 operando para la recepción de los recursos especiales federales.
- d) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia junio con un saldo de \$32,115.47 y cierra al 30 de junio con \$32,157.43 el incremento corresponde a intereses y a la misma operatividad de la cuenta.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



- e) **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 \$6,924,910.54 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 30 de junio con un saldo de \$7,283,145.40.
- f) **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 contable de \$4'809,049.09, recibió la captación total de los recursos que le dieron origen (federal-estatal) y se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo. Cierra al 30 de junio con un saldo de \$4'809,049.09.
- g) **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 \$299,971.24, cierra al 30 de junio con un saldo de \$299,973.84 el movimiento deriva de traspasos por economías de incidencias y cheques cancelados pendientes de transferir; así como del uso de recursos derivados de la contingencia que en lo subsecuente se pasaran a su aprobación.
- h) **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 \$2,054.96 a la vista, cierra con un saldo de \$2,054.98; en inversión el fondo cierra con el ccto.2048447098 por \$311,844.47.
- i) **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 \$1,411.41 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ccto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'122,378.22.
- j) **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. El monto en la cuenta de inversión ccto.2048447128 al 30 de junio asciende a \$2'758,504.11.
- k) **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 \$908.81. El monto en inversión con el ccto.2047497792 asciende a \$6,054,375.89 derivado de los saldos de las cuentas cerradas en agosto 2019 por traspaso en cumplimiento al art.61 de la Ley de Instituciones de Crédito.
- l) **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 \$166.92 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ccto.2047276699 dicho recurso y asciende a \$4'276,127.08.
- m) **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. Cierra a junio con \$222.08 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'661,659.66 en inversión.
- n) **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. Al cierre de junio refleja un saldo de \$62,526.90 cuyo incremento obedece a rendimientos propios del periodo.
- o) **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 junio refleja un saldo \$74,886.00. La variación mínima en la cuenta corresponde a los intereses que ésta genera mensualmente.



- p) **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. Al cierre de julio recibió intereses y se ejerció recurso, reflejando un saldo de \$15,854.82.
- q) **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 2018 se reciben \$428,400.00, de lo que hacen un total del convenio por \$1'428,000.00. Los movimientos del proyecto son los de la operatividad del mismo. El saldo en la cuenta al cierre de junio ascendió a \$71,426.84.
- r) **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. Al mes de junio solo genero intereses, reflejando un saldo al cierre de \$53,315.67.
- s) **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. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- t) **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. Esta cuenta no genera rendimientos ni comisiones.
- u) **Cta. 0114069897 PíEE 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$1'195,463.69. Al mes de junio se ha ejercido el recurso en la operatividad del mismo y recibido intereses de la cuenta; cierra con un saldo de \$959,996.97.
- v) **Cta. 0114061527 PFCE 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$1'415,019.00. Al mes de mayo se ha ejercido el recurso en la operatividad del mismo y recibido intereses en la cuenta. Al 30 junio se cierra con un saldo de \$217,718.305.
- w) **Cta. 0113832414 CONACYT 2019:** Esta cuenta se apertura en noviembre 2019 para poder cubrir los requisitos y estar en condiciones de recibir el recurso que lleva su nombre por \$944,000.00. Al mes de junio se ha ejercido el recurso y recibido intereses en la cuenta cerrando con un saldo de \$107,795.37.
- x) **Cta. 0114633547 ESTATAL 2020:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio estatal 2020, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra junio con un saldo de \$757.61 que corresponde a los intereses generados por el estado y reportados como tal.
- y) **Cta. 0114633539 FEDERAL 2020:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2020. Se recibe el recurso y se transfiere a la cuenta concentradora para ejercer. Su saldo al cierre de junio es de \$14,182.29 que corresponde a los rendimientos del estado.
- II) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra junio con un el saldo contable de estados de cuenta de mayo de \$2'330,945.17. A la fecha del cierre se recibieron los estados de cuenta correspondientes a junio. Esta cuenta solo tuvo movimientos por intereses.
- III) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra junio con un saldo de \$567,803.11. Esta cuenta cerro con saldo contable de mayo debido a que al cierre no se recibieron los estados de cuenta de junio. Tuvo movimientos por intereses y por operación propia del proyecto.



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 \$12,738,033.86 (Doce millones Setecientos treinta y ocho mil treinta y tres pesos 86/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

<i>Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir</i>	7,024,111.94	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	0.00	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	0.00	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	3,860.73	7,027,972.67
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	26,195.40	
<i>Bienes por recibir</i>	5,683,865.79	5,710,061.19
SUMA		\$12,738,033.86

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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 \$151'651,476.71 (Ciento cincuenta y un millones seiscientos cincuenta y un mil cuatrocientos setenta y seis pesos 71/100 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

<i>Muebles de Oficina y Estantería</i>	3,858,503.80
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	36,922,565.46
<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>	73,128,265.81



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



<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>	1,651,377.45
<i>Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración</i>	3,000.00
<i>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</i>	3,624,813.44
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	3,174,258.11
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	3,420,468.67
SUMA	\$151,651,476.71

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-46,763,316.62
Depreciaciones Bienes Muebles	-145,630,158.80
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$192,852,475.42

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 hasta 2019. En tanto que el tratamiento para los activos recibidos en 2012 y en adelante se registra llevándose al gasto de depreciaciones en el ejercicio; incluyendo aquellos que sean adquiridos por el propio POA 2020 y de proyectos especiales 2020.

Actualmente las depreciaciones ya son calculadas directamente por el sistema Saacg.Net mediante el modulo Inventarios que opera al 100% en este ejercicio 2020.

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:

<i>TIPO DE ACTIVO</i>	<i>ESTATAL</i>	<i>FEDERAL</i>	<i>% DEPRECIACIÓN</i>
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%



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2019-20/12/2020	8,838.04
Jeep Patriot 2008			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2019-20/12/2020	6,667.78
Nissan Estaquitas 2005			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396402	20/12/2019-20/12/2020	9,373.96
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	1170057899	30/03/2020-30/03/2021	14,534.36
Autobus Gemi International, modelo 2009			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	1170057898	14/03/2020-14/03/2021	11,108.80
Nissan Rouge Sense, modelo 2002			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320417835	20/12/2019-20/12/2020	12,148.68
Nissan NP 300 Doble Cabina, modelo 2012			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	1421320396402	20/12/2019-20/12/2020	14,448.96
Aveo I Chevrolet 2014			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2019-20/12/2020	9,029.44
Aveo III Chevrolet 2015			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2019-20/12/2020	9,280.00
Aveo IV Chevrolet 2015			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	1421320396395	20/12/2019-20/12/2020	9,280.00
Aveo V Chevrolet 2015			

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 \$7,197,679.12 (Siete millones ciento noventa y siete mil seiscientos setenta y nueve pesos 12/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<i>Proveedores</i>	3,828,492.18
<i>Servicios por Pagar a Corto Plazo</i>	586,813.35
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	628,608.67
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	10,190.20
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	1,345.63
<i>Retencion 6% IVA</i>	8,418.80
<i>Impuesto sobre nómina</i>	139,286.00
<i>Cuotas ISSSTE</i>	605,273.38
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,228,142.56
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	654.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	160,453.85
<i>Pensión Alimenticia</i>	0.00
SUMA	7,197,679.12

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



También se tienen los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de \$6,076,059.90 (Seis millones setenta y seis mil cincuenta y nueve pesos 90/100 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				
PROME/PRODEP 2010	3,232,953.39	40,000.00	12,371.70	3,205,325.09
MADRES SOLTERAS 2018	32,115.47	0.00	41.96	32,157.43
CONACYT	667,788.32	559,999.00	6.05	107,795.37
RECUPERACION DE SEGUROS	198,537.94	0.00	1,600.02	200,137.96
PFCE 2016	141,766.07	0.00	2.15	141,768.22
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
EMPRESAS 2018	948,017.05	92,974.20	3.20	855,046.05
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	959,988.70	0.00	8.27	959,996.97
TOTALES	6,754,999.75	692,973.20	14,033.35	6,076,059.90

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 \$185,547,934.12 (Ciento ochenta y cinco millones quinientos cuarenta y siete mil novecientos treinta y cuatro pesos 12/100 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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	16,918,061.35
Patrimonio Ejercicio 2016	40,696,680.61
Patrimonio Proyectos Especiales	19,060,428.54
Depreciaciones	-102,304,528.24
TOTAL	\$185,547,934.12

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$13'245,879.95 (Trece millones doscientos cuarenta y cinco mil ochocientos setenta y nueve pesos 95/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$9,708,257.38 (Nueve millones setecientos ocho mil doscientos cincuenta y siete pesos 38/100 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	7,513,805.41
SUMA	9,708,257.38



IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2020, se esperaba recibir por concepto de Subsidio Federal \$39'527,605.00 y por Subsidio Estatal \$39'527,605.00. Sin embargo, se tuvo una reducción al presupuesto federal de \$465,952.00 (Cuatrocientos sesenta y cinco mil novecientos cincuenta y dos pesos 00/100M.N.) quedando en \$39'061,653.00 (Treinta y nueve millones sesenta y un mil seiscientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.). Se estima una ampliación al Subsidio Estatal por la misma cantidad de la reducción del Subsidio Federal y se tuvo una ampliación líquida por \$5'141,604.00 (Cinco millones ciento cuarenta y un mil seiscientos cuatro pesos 00/100 M.N.) ascendiendo finalmente el Subsidio Estatal a \$45'135,161.00 (Cuarenta y cinco millones ciento treinta y cinco mil ciento sesenta y un pesos 00/100 M.N.).

Al cierre de junio, se recibió la totalidad del recurso estatal devengado \$18'428,108.30 (Dieciocho millones cuatrocientos veintiocho mil ciento ocho pesos 30/100 M.N.). Del subsidio federal se recibió la cantidad de \$18'836,785.00 (Dieciocho millones ciento ochocientos treinta y seis mil setecientos ochenta y cinco pesos 00/100 M.N.). Captamos ingresos propios en el orden de \$9'208,168.29 (Nueve millones doscientos ocho mil ciento sesenta y ocho pesos 29/100 MN), por concepto de Ingresos extraordinarios estatales se captaron \$30,703.50 (Treinta mil setecientos tres pesos 50/100 M.N.) y se obtuvieron Ingresos Financieros por \$14,196.27 (Catorce mil ciento noventa y seis pesos 27/100M.N.), obteniendo una disponibilidad líquida de \$46'517,961.36 (Cuarenta y seis millones quinientos diecisiete mil novecientos sesenta y un pesos 36/100 MN), como se muestra resumen a continuación:

FUENTE	PRESUPUESTO/ CALENDARIO	RADICADO / CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A JUN/20
FEDERAL	39,061,653.00	18,836,785.00	20,224,868.00
ESTATAL	45,135,161.00	18,428,108.30	26,707,052.70
INGRESOS PROPIOS	16,834,525.00	9,208,168.29	7,626,356.71
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	30,703.50	30,703.50	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	14,196.27	14,196.27	0.00
TOTAL	101,076,238.77	46,517,961.36	54,558,277.41

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2020 es por un importe de \$16'834,525.00 (Dieciséis millones ochocientos treinta y cuatro mil quinientos veinticinco pesos 00/100 M.N.), y al corte del mes de junio se captó la cantidad de \$9'208,168.29 (Nueve millones doscientos ocho mil ciento sesenta y ocho pesos 29/100 M.N.) lo que representó un avance en la captación presupuestada del mes del 54.70%



INGRESOS PROPIOS JUNIO 2020

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	3,818,273.00	4,213,339.00	110.35%
Febrero	883,023.00	279,356.00	31.64%
Marzo	136,957.00	135,501.00	98.94%
Abril	2,795,994.00	78,782.00	2.82%
Mayo	1,145,927.00	3,273,538.00	285.67%
Junio	1,058,900.00	1,227,652.29	115.94%
Julio	623,155.00	0.00	0.00%
Agosto	1,512,918.00	0.00	0.00%
Septiembre	3,993,491.00	0.00	0.00%
Octubre	378,818.00	0.00	0.00%
Noviembre	274,427.00	0.00	0.00%
Diciembre	212,642.00	0.00	0.00%
TOTAL	16,834,525.00	9,208,168.29	54.70%

El importe devengado sumó la cantidad de \$39'310,381.49 (Treinta y nueve millones trescientos diez trescientos ochenta y un pesos 49/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2020

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD ESTATAL	TOTAL
1000	16,888,509.34	16,888,509.34	0.00	33,777,018.68	29,809.50	33,806,828.18
2000	24,460.00	834,754.34	380,749.33	1,239,963.67	0.00	1,239,963.67
3000	841,993.74	841,993.74	2,060,543.16	3,744,530.64	894.00	3,745,424.64
4000	0.00	0.00	193,742.00	193,742.00	0.00	193,742.00
5000	0.00	0.00	324,423.00	324,423.00	0.00	324,423.00
Total	17,754,963.08	18,565,257.42	2,959,457.49	39,279,677.99	30,703.50	39,310,381.49
Menos:				<i>Capítulo 5000</i>	0.00	
				<i>Bienes por Recibir 2020</i>	0.00	0.00
				<i>Depreciación Contable</i>		6,797,332.28
				<i>Total Gastos y Otras</i>		
				<i>Perdidas Estado de Actividades</i>		46,107,713.77

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;



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



- 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	-683,433.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-13,245,879.95
RESERVAS	9,708,257.38
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	7,513,805.41
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-15,693,892.24
SUMA	-\$19,914,948.46

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	jun-20	may-20
Efectivo	10,800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	15,308,435.63	14,681,622.44
Inversiones Temporales	19,100,683.05	19,044,711.35
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	34,419,919.18	33,737,134.29



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 2020
EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios		47,284,110
2. Más ingresos contables no presupuestarios		11,754
	Ingresos Financieros	11,754
	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)		47,295,864



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)		39,310,381
--	--	-------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		324,423
Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
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	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	324,423	
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		5,987,109
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,662,686	
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	324,423	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		44,973,068
---	--	-------------------

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 junio de 2020 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 2020.

“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