



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2021

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 \$39'668,239.25 (Treinta y nueve millones seiscientos sesenta y ocho mil doscientos treinta y nueve pesos 25/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

**Cuenta corriente (A la vista)**

El saldo que se refleja por la cantidad de \$19'716,531.78 (Diecinueve millones setecientos dieciséis mil quinientos treinta y un pesos 78/100 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	175,557.70
d)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	35,546.21
e)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	8,356,702.75
f)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	10,217,878.62
g)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	325,309.94
h)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,055.22
i)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,424.55
j)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
k)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	909.77
l)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	256.76
m)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	828.33
n)	Cuenta 0111920693 AHE 253370	62,533.25
o)	Cuenta 0111920936 AHE 253409	74,893.54
p)	Cuenta 0111920952 ING. SUSTENTABLE 253035	9,219.31
q)	Cuenta 0111921029 GRUPO R20 252742	71,434.14
r)	Cuenta 0111921053 ABC 252863	53,321.06



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



s)	Cuenta 0112420813 PROYECTO 250879	146,979.95
t)	Cuenta 0112420864 PROYECTO 251194	59,299.99
u)	Cuenta 0114069897 PIEE 2019	10,438.00
v)	Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440	98,842.00
w)	Cuenta 0116275761 ESTATAL 2021	20.29
x)	Cuenta 0116275729 FEDERAL 2021	2,275.42
	<b>SUMA</b>	<b>19,716,531.78</b>

### 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 \$19,951,707.47 (Diecinueve millones novecientos cincuenta y un mil setecientos siete pesos 47/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
ba)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,432,258.93
bb)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	6,284,540.00
bc)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,165,046.73
bd)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	323,699.60
be)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,863,371.84
bf)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,921,286.80
bg)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,429,430.64
bh)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	532,072.93
	<b>SUMA</b>	<b>19,951,707.47</b>

- 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 avala y resguarda en la caja fuerte de la institución con pagaré firmado por el responsable del manejo. Dicho fondo se entregó por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) y se encuentra bajo el resguardo del Lic. Rafael Neri Jiménez para operarlo durante el ejercicio.
- c) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia y cierra junio un saldo de \$175,557.70. 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 \$35,515.16 y cierra al 30 de junio con \$35,546.21 el incremento corresponde a intereses propios de la cuenta.
- 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 \$8'556,748.26 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra al 30 de junio con un saldo de \$8'356,702.75.
- 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 \$8'171,357.29, 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 junio con un saldo de \$10'217,878.62.
- 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 \$325,307.14, cierra al 30 de junio con un saldo de \$325,309.94 el movimiento generado corresponde a los intereses generados por la misma cuenta bancaria.
- 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 \$2,055.20 a la vista, cierra con un saldo de \$2,055.22; en inversión el fondo cierra con el ccto.2048447098 por \$323,699.60.
- 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 \$1,424.55 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ccto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'165,046.73.
- j) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de ingresos propios del mismo 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 \$2'863,371.84.
- 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 \$909.69. El monto en inversión con el ccto.2047497792 asciende a \$6'284,540.00 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 \$256.76 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ccto.2047276699 dicho recurso y asciende a \$4'432,258.93.
- 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 \$828.33 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'921,286.80 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 \$62,533.25 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



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



ejecutarse en julio 2018. Al cierre del mes de junio refleja un saldo \$74,893.54. 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 junio recibió intereses y se ejerció recurso, reflejando un saldo de \$9,219.31.
- 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 y a la fecha la variación solo refleja los intereses generados en la cuenta. El saldo al cierre de junio ascendió a \$71,434.14.
- 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 \$53,321.06.
- 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 PIEE 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 \$10,438.00 saldo que se estará informando de su ejecución y posterior devolución para cancelación del proyecto.
- v) **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 \$98,842.00. Esta cuenta sigue operando para la recepción de nuevas etapas del proyecto.
- w) **Cta. 0114633547 ESTATAL 2021:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio estatal 2021, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra junio con un saldo de \$20.29 que corresponde a los intereses generados por el estado.
- x) **Cta. 0114633539 FEDERAL 2021:** 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 \$2,275.42 que corresponde a intereses recibidos por el estado e intereses bancarios.
- ii) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** Cierra junio con un el saldo contable de mayo a falta de estados de cuenta bancarios al corte de \$2,429.430.64. Esta cuenta solo contiene movimientos por intereses estimados al cierre del mes.
- iii) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP) Cierra junio con un saldo cantable de mayo a falta de los estados de cuenta bancarios al corte de \$532,072.93. Solo consideramos movimientos por intereses estimados al cierre del mes.



**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 \$10'842,825.10 (Diez millones ochocientos cuarenta y dos mil ochocientos veinticinco pesos 10/100 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>	0.00	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	3,361.92	<b>6,913,770.36</b>
<b>BIENES O SERVICIOS A RECIBIR</b>		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	3,929,054.74	<b>3,929,054.74</b>
<b>SUMA</b>		<b>\$10,842,825.10</b>

**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	191,003,343.87
<b>SUMA</b>	<b>\$191,209,143.87</b>

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**

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>FIRMA DE ACTA</b>	<b>COSTO TOTAL</b>
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
ÁREAS 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
EDIFICIO INGENIERIA CIVIL	01/11/2020	16,829,719.56
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES</b>		<b>\$191,209,143.87</b>

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 \$191'209,143.87 (Ciento noventa y un millones doscientos nueve mil ciento cuarenta y tres pesos 87/100 MN).

**Bienes Muebles**

El valor histórico contable de los bienes muebles de la Universidad asciende a \$152'975,205.43 (Ciento cincuenta y dos millones novecientos setenta y cinco mil doscientos cinco pesos 43/100 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>	3,865,503.80
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	36,994,179.24
<i>Equipo de Administración</i>	6,475,666.88
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	5,000,882.42
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	948,501.57
<i>Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	73,293,237.76
<i>Equipo Médico y de Laboratorio</i>	221,400.00
<i>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	4,044.00
<i>Vehículos y Equipo Terrestre</i>	4,617,014.87



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



<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>	55,200.00
<i>Equipo de Comunicación y Telecomunicación</i>	3,624,813.44
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	3,149,059.23
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	4,594,265.51
<b>SUMA</b>	<b>\$152,975,205.43</b>

### DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-52,835,018.49
Depreciaciones Bienes Muebles	-151,424,892.92
Amortización de Intangibles	-459,000.00
<b>SUMA</b>	<b>-\$204,718,911.41</b>

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% desde el 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%
CARROCEÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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

### 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
<b>SUMA</b>	<b>757,046.28</b>

**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 \$6'703,864.01 (Seis millones setecientos tres mil ochocientos sesenta y cuatro pesos 01/100 MN), y se detalla a continuación:

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

<i>Proveedores</i>	3,640,565.16
<i>Servicios por Pagar a Corto Plazo</i>	20,926.59
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	606,908.18
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	8,422.77
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	4,016.54
<i>Retencion 6% IVA</i>	14,736.65
<i>Impuesto sobre nómina</i>	307,332.66
<i>Cuotas ISSSTE</i>	370,334.81
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,490,570.10
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	705.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	175,659.03
<i>Pensión Alimenticia</i>	63,623.84
<i>Otras Cuentas por pagar</i>	62.18
<b>SUMA</b>	<b>6,703,864.01</b>

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 \$4'967,902.36 (Cuatro millones novecientos sesenta y siete mil novecientos dos pesos 36/100 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	3,261,080.38	0.00	7,000.00	3,268,080.38
MADRES SOLTERAS 2018	32,515.16	0.00	31.05	32,546.21
CONACYT	158,390.64	59,550.00	1.36	98,842.00
RECUPERACION DE SEGUROS	210,757.81	0.00	917.87	211,675.68
PFCE 2016	-75,949.84	0.00	0.00	-75,949.84
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
EMPRESAS 2018	848,434.78	0.00	2.34	848,437.12
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	10,437.91	0.00	0.09	10,438.00
<b>TOTALES</b>	<b>5,019,499.65</b>	<b>59,550.00</b>	<b>7,952.71</b>	<b>4,967,902.36</b>

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 \$202,377,653.68 (Doscientos dos millones trescientos setenta y siete mil seiscientos cincuenta y tres pesos 68/100 MN), al costo de adquisición que corresponde a los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Universidad correspondientes a los ejercicios 2002 al 2019, Programas especiales, así como bibliografía.



**PATRIMONIO Y APORTACIONES**

Patrimonio Ejercicio 2002	3,928,170.00
Patrimonio Ejercicio 2003	4,738,631.80
Patrimonio Ejercicio 2004	5,674,599.35
Patrimonio Ejercicio 2005	88,800.00
Patrimonio Ejercicio 2006	7,120,231.18
Patrimonio Ejercicio 2007	23,932,046.15
Patrimonio Ejercicio 2008	23,855,171.45
Patrimonio Ejercicio 2009	68,925,189.07
Patrimonio Ejercicio 2010	23,994,759.64
Patrimonio Ejercicio 2011	48,919,693.22
Patrimonio Ejercicio 2012	16,918,061.35
Patrimonio Ejercicio 2016	40,696,680.61
Patrimonio Ejercicio 2019	16,829,719.56
Patrimonio Proyectos Especiales	19,060,428.54
Depreciaciones	-102,304,528.24
<b>TOTAL</b>	<b>\$202,377,653.68</b>

**RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Se integra por la cantidad de \$26'585,877.08 (Veintiséis millones quinientos ochenta y cinco mil ochocientos setenta y siete pesos 08/100).

**RESERVAS**

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$10,251,968.94 (Diez millones doscientos cincuenta y un mil novecientos sesenta y ocho pesos 94/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

**RESERVAS**

<i>Fondo Comprometido Junta de Gobierno</i>	2,194,451.97
<i>Fondo de Reserva y/o Previsión</i>	8,057,516.97
<b>SUMA</b>	<b>10,251,968.94</b>



IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2021, se espera recibir por concepto de Subsidio Federal \$40'926,403.00 (Cuarenta millones novecientos veintiséis mil cuatrocientos tres pesos 00/100), y por Subsidio Estatal \$39'994,028.00. Sin embargo, se tuvo una ampliación estatal por de \$8'072,055.00 (Ocho millones setenta y dos mil cincuenta y cinco pesos 00/100M.N.) quedando en \$48'066,083.00 (Cuarenta y ocho millones sesenta y seis mil ochenta y tres pesos 00/100 M.N.).

Al cierre de junio, se devengó y recaudó del recurso federal la cantidad de \$20'568,715.00 (Veinte millones quinientos sesenta y ocho mil setecientos quince pesos 00/100 M.N.). En el subsidio estatal se devengó y radicó la cantidad de \$23'783,575.64 (Veintitrés millones setecientos ochenta y tres mil quinientos setenta y cinco pesos 64/100 M.N.).

La captación de los ingresos propios fue en el orden de \$10'761,258.00 (Diez millones setecientos sesenta y un mil doscientos cincuenta y ocho pesos 00/100 MN), no se obtuvo captación por concepto de Ingresos extraordinarios y por concepto de Ingresos Financieros se tuvieron \$2,237.71 (Dos mil doscientos treinta y siete pesos 71/100 M.N.), por lo que obtuvimos una disponibilidad líquida de \$55'115,786.35 (Cincuenta y cinco millones ciento quince mil setecientos ochenta y seis pesos 35/100 MN), como se muestra resumen a continuación:

FUENTE	PRESUPUESTO/ CALENDARIO	RADICADO / CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A JUN/21
FEDERAL	20,956,334.00	20,568,715.00	387,619.00
ESTATAL	24,171,194.64	23,783,575.64	387,619.00
INGRESOS PROPIOS	9,449,835.00	10,761,258.00	-1,311,423.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0.00	0.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	2,237.71	2,237.71	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>54,579,601.35</b>	<b>55,115,786.35</b>	<b>-536,185.00</b>

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2021 asciende a \$17'078,592.00 (Diecisiete millones setenta y ocho mil quinientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.), y al cierre del mes de junio se captó la cantidad de \$10'761,258.00 (Diez millones setecientos sesenta y un mil doscientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.); lo que representó una captación del 63.01%.

### INGRESOS PROPIOS JUNIO 2021

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	4,130,697.00	4,577,366.00	110.81%
Febrero	288,308.00	513,079.00	177.96%
Marzo	189,113.00	199,464.00	105.47%
Abril	98,783.00	3,147,023.00	3185.79%
Mayo	3,477,733.00	750,862.00	21.59%
Junio	1,265,201.00	1,573,464.00	124.36%
Julio	745,741.00	0.00	0.00%
Agosto	1,369,998.00	0.00	0.00%
Septiembre	3,400,671.00	0.00	0.00%
Octubre	1,556,420.00	0.00	0.00%
Noviembre	293,792.00	0.00	0.00%
Diciembre	262,135.00	0.00	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>17,078,592.00</b>	<b>10,761,258.00</b>	<b>63.01%</b>

El importe devengado sumó la cantidad de \$42'583,397.75 (Cuarenta y dos millones quinientos ochenta y tres mil trescientos noventa y siete pesos 75/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

### PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2021

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD ESTATAL	TOTAL
<b>1000</b>	17,074,478.12	17,074,478.11	0.00	34,148,956.23	0.00	34,148,956.23
<b>2000</b>	89,871.53	339,871.53	409,202.61	838,945.67	1,157,989.14	1,996,934.81
<b>3000</b>	748,165.21	748,165.21	3,446,246.29	4,942,576.71	0.00	4,942,576.71
<b>4000</b>	0.00	0.00	487,210.00	487,210.00	0.00	487,210.00
<b>5000</b>	250,000.00	0.00	757,720.00	1,007,720.00	0.00	1,007,720.00
<b>Total</b>	<b>18,162,514.86</b>	<b>18,162,514.85</b>	<b>5,100,378.90</b>	<b>41,425,408.61</b>	<b>1,157,989.14</b>	<b>42,583,397.75</b>
<b>Menos:</b>						
				<i>Capítulo 5000</i>	727,000.00	
				<i>Bienes por Recibir 2021</i>	0.00	727,000.00
				<i>Depreciación Contable</i>		6,378,198.06
				<i>Total Gastos y Otras</i>		
				<i>Perdidas Estado de Actividades</i>		<b>48,234,595.81</b>



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

<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO	6,881,190.54
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-26,585,877.08
RESERVAS	10,251,968.94
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	8,057,516.97
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-15,908,571.35
<b>SUMA</b>	<b>-\$25,361,288.95</b>



VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	jun-21	may-21
Efectivo	10,800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	19,705,731.28	18,123,514.29
Inversiones Temporales	19,951,707.47	19,690,101.75
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>39,668,239.25</b>	<b>37,824,416.54</b>

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 2021  
 EN PESOS

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>55,113,549</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>2,238</b>
	Ingresos Financieros	2,238
	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
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
	Aprovechamientos Patrimoniales	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>55,115,786</b>



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021**  
**EN PESOS**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>42,583,398</b>
--	--	-------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,007,720</b>
Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	67,000	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	362,780	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	197,800	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	99,420	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	280,720	
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	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>6,658,918</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,378,198	
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	280,720	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>48,234,596</b>
---	--	-------------------

**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 2021 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 2021.

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

ENCARGADA DE LA SECRETARIA ADMINISTRATIVA

L.C. ZAÍRA JOCELIN GÓMEZ PAREDES

RECTOR

DR. ARTURO GIL BORJA