



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 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 \$32'166,256.00 (Treinta y dos millones ciento sesenta y seis mil doscientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N.), dividiéndose en cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$11'612,887.30 (Once millones seiscientos once mil ochocientos ochenta y siete pesos 80/100 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		0.00
c) Cuenta 0137490933 OPERATIVA		175,557.72
d) Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS		35,643.08
e) Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS		5,232,479.58
f) Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA		4,901,976.77
g) Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS		547,174.55
h) Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS		2,055.34
i) Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015		1,424.55
j) Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016		4.48
k) Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.		909.88
l) Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA		256.76
m) Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL		830.05
n) Cuenta 0114069897 PIEE 2019		0.00
o) Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440		21,606.84
p) Cuenta 0116275761 ESTATAL 2021		676,540.62
q) Cuenta 0116275729 FEDERAL 2021		15,386.88
r) Cuenta 0117408013 PROYECTOS		40.70
	SUMA	11,612,688.30



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 \$20,553,567.70 (Veinte millones quinientos cincuenta y tres mil quinientos sesenta y siete pesos 70/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
s)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,527,664.16
t)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	5,890,118.11
u)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,190,124.59
v)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	330,667.30
w)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	2,925,006.47
x)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	1,962,642.87
y)	Ctto.2053007537 Cta.08013 PROYECTOS	1,011,280.15
z)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,478,183.97
a1)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	237,880.08
	SUMA	20,553,567.70

- 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 al cierre del mes de diciembre se reintegró al banco.
- c) **Cta.0137490933 OPERATIVA:** Inicia y cierra diciembre con 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 y cierra diciembre un saldo de \$35,643.08.
- e) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia diciembre con un saldo de \$8'479,797.78 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra el mes con un saldo de \$5'232,479.58.
- 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 diciembre con un saldo contable de \$13'678,970.62, 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 diciembre con un saldo de \$4'901,976.77.
- g) **Cta. 0105740452 INCIDENCIAS:** 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 diciembre con un saldo de \$325,323.76, cierra al 31 de diciembre con un saldo



de \$547,174.55 el movimiento generado corresponde a los intereses generados por la misma cuenta bancaria cancelaciones de cheques de ejercicios anteriores.

- 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 diciembre con un saldo de \$2,055.32 a la vista, cierra con un saldo de \$2,055.34; en inversión el fondo del ccto.2048447098 cierra con \$330,667.30.
- 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 diciembre con \$1,424.55 a la vista, porque se envió el saldo a fondos de inversión ccto.2048447101 cuyo monto al cierre es por \$1'190,124.59.
- j) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de ingresos propios del mismo ejercicio. Cierra el mes de diciembre con un saldo de \$4.48 a la vista. El monto en la cuenta de inversión ccto.2048447128 al 31 de diciembre asciende a \$2'902,174.46.
- 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 octubre con saldo a la vista de \$909.88. El monto en inversión con el ccto.2047497792 asciende a \$5'890,118.11 derivado del traspaso a una cuenta propia 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 diciembre con \$256.76 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ccto.2047276699 dicho recurso y asciende a \$4'527,664.16.
- 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 diciembre con \$830.05 en cuenta corriente y con un saldo de \$1'962,642.87 en inversión.
- n) **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 diciembre se ha ejercido la totalidad del recurso en la operatividad del mismo y reintegrado los intereses que la cuenta generó. Se procedió a la cancelación de la cuenta por conclusión del proyecto.
- o) **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 diciembre se ha ejercido el recurso y recibido intereses en la cuenta cerrando con un saldo de \$21,606.84. Esta cuenta sigue operando para la recepción de nuevas etapas del proyecto.
- p) **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 diciembre con un saldo de \$676,540.62 que corresponde a los intereses generados por el estado y a la última ministración por concepto de útiles escolares.
- q) **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 diciembre es de \$15,386.88 que corresponde a intereses recibidos por el estado e intereses bancarios.
- r) **Cta. 0117408013 PROYECTOS:** Esta cuenta se apertura en agosto 2021 para concentrar los remanentes de los proyectos especiales, atender la recomendación de auditorías externas respecto de eliminación de cuentas sin movimientos y tener un mejor control respecto de los remanentes por ejercer. Inicia diciembre con un saldo de



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



\$32.93 a la vista. Su saldo al cierre de diciembre es de \$40.70 que corresponde a intereses recibidos de la cuenta bancaria; en inversión el fondo cierra con el ctto.2053007537 por \$1'011,280.15.

- II) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP). Cierra diciembre con un saldo contable a noviembre de \$2'478,183.97, toda vez que a la fecha de la emisión de los estados financieros no se había recibido el estado de cuenta bancario correspondiente a diciembre. Esta cuenta solo contiene movimientos por rendimientos bancarios mensuales.
- III) **Fideicomiso 70414 – 8 Sub 2 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP). Cierra diciembre con un saldo contable a noviembre con un saldo bancarios de \$237,880.08, toda vez que a la fecha de la emisión de los estados financieros no se había recibido el estado de cuenta bancario correspondiente a diciembre. Se ha venido ejerciendo el recurso asignado y también contiene movimientos por intereses 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 \$7'004,992.90 (Siete millones cuatro mil novecientos noventa y dos pesos 90/100 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>	6,916,962.96	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	0.00	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	0.00	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	3,472.00	6,920,434.96
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	84,557.94	84,557.94
SUMA		\$7,004,992.90

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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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
SUMA	\$191,209,143.87

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 HIDRONEUMÁTICO	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
EDIFICIO INGENIERIA CIVIL	01/11/2020	16,829,719.56
TOTAL DE BIENES INMUEBLES		\$191,209,143.87

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 \$153'159,860.09 (Ciento cincuenta y tres millones ciento cincuenta y nueve mil ochocientos sesenta pesos 09/100 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>	3,865,503.80
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	37,023,011.43
<i>Equipo de Administración</i>	6,433,116.88
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	5,000,882.42
<i>Cámaras Fotográficas y de Video</i>	956,501.57
<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
<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>	3,616,738.41
<i>Equipo de Generación Eléctrica, aparatos</i>	3,147,506.73
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	4,794,265.51
SUMA	\$153,159,860.09

<i>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES</i>	
Depreciaciones Bienes Inmuebles	-55,986,573.75
Depreciaciones Bienes Muebles	-153,380,684.19
Amortización de Intangibles	-459,000.00
SUMA	-\$209,826,257.94

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>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%
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	2440050081	20/12/2021-20/12/2022	1,332.52
Jeep Patriot 2008			
BAJA DEFINITIVA PARQUE VEHICULAR			
Nissan Estaquitas 2005			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050082	20/12/2019-20/12/2020	1,206.84
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	0620065046	30/03/2020-30/03/2021	13,141.34
Autobus Gemi International, modelo 2009			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	0620065047	14/03/2020-14/03/2021	12,334.35
Nissan Rouge Sense, modelo 2002			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050088	20/12/2019-20/12/2020	971.06
Nissan NP 300 Doble Cabina, modelo 2012			
Quálitas Cia. De seguros, S.A.B de C.V	2440050083	20/12/2019-20/12/2020	1,449.44
Aveo I Chevrolet 2014			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050076	20/12/2019-20/12/2020	980.07
Aveo III Chevrolet 2015			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050077	20/12/2019-20/12/2020	981.83
Aveo IV Chevrolet 2015			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050080	20/12/2019-20/12/2020	981.83
Aveo V Chevrolet 2015			
Seguro Inbursa S.A, grupo Financiero Inbursa	2440050079	20/12/2019-20/12/2020	981.83

OTROS ACTIVOS

Otros Activos Circulantes

Se integra por el saldo de \$2,500.00 (Cinco mil quinientos pesos 00/100 MN), de depósito en garantía del servicio con INFRA SA DE CV.



Activos Intangibles

Se integra por el Software y Licencias adquiridas por la Universidad por la cantidad de \$635,266.00 (Seiscientos treinta y cinco mil doscientos sesenta y seis pesos 00/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua que se dio de baja según dictamen técnico de desincorporación.

Software

<i>Software</i>	595,991.93
<i>Licencias Informáticas e Intelectuales</i>	39,274.07
SUMA	635,266.00

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 \$10'394,838.46 (Diez millones trescientos noventa y cuatro mil ochocientos treinta y ocho pesos 46/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<i>Proveedores</i>	6,260,775.32
<i>Servicios por Pagar a Corto Plazo</i>	15,261.59
<i>ISR Retenciones por salarios</i>	803,096.00
<i>ISR Retenciones asimilables a sueldos</i>	9,185.00
<i>ISR Retenciones por Servicios Profesionales</i>	620.00
<i>Retencion 6% IVA</i>	0.00
<i>Impuesto sobre nómina</i>	616,588.57
<i>Cuotas ISSSTE</i>	627,516.21
<i>Aportaciones FOVISSSTE y SAR</i>	1,241,647.05
<i>Seguros de daños de vivienda</i>	688.50
<i>Amortización de crédito FOVISSSTE</i>	164,096.28
<i>Pensión Alimenticia</i>	63,623.83
<i>Otras Cuentas por pagar</i>	591,740.11
SUMA	10,394,838.46



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 \$4'766,344.37 (Cuatro millones setecientos sesenta y seis mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 37/100 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	2,709,064.05	0.00	7,000.00	2,716,064.05
MADRES SOLTERAS 2018	35,643.08	0.00	0.00	35,643.08
CONACYT	21,606.66	0.00	0.18	21,606.84
RECUPERACION DE SEGUROS	217,251.66	0.00	1,391.84	218,643.50
PFCE 2016	0.00	0.00	0.00	0.00
RENDIMIENTOS CTAS BANCARIAS 2016	366,168.96	0.00	0.00	366,168.96
EMPRESAS 2018	855,981.92	0.00	4,256.59	860,238.51
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	0.02	0.02	0.00	0.00
INCIDENCIAS	340,312.87	0.00	2.71	340,315.58
TOTALES	4,753,693.07	0.02	12,651.32	4,766,344.37

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 \$1'963,472.93 (Un millón novecientos sesenta y tres mil cuatrocientos setenta y dos pesos 93/100 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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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
TOTAL	\$202,377,653.68

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$26'590,197.08 (Veintiséis millones quinientos noventa mil ciento noventa y siete pesos 08/100 menos la cancelación de un cheque correspondiente del ejercicio 2020 que se reclasificara a la cuenta de correcciones por errores contables en el siguiente ejercicio. Por lo que su saldo es de \$26'588,877.08 (Veintiséis millones quinientos ochenta y ocho mil ochocientos setenta y siete pesos 08/100 M.N.)

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$10,221,204.05 (Diez millones doscientos veintiún mil doscientos cuatro pesos 05/100 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>	8,026,752.08
SUMA	10,221,204.05



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 diciembre, se recaudaron del recurso federal la cantidad de \$42'352,457.00 (Cuarenta y dos millones trescientos cincuenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.). En el subsidio estatal nos radicaron la cantidad de \$41'828,490.20 (Cuarenta y un millones ochocientos veintiocho mil cuatrocientos noventa pesos 20/100 M.N). Quedando pendiente de ministra \$523,966.80 (Quinientos veintitrés mil novecientos sesenta y seis pesos 80/100 M.N.).

La captación de los ingresos propios fue en el orden de \$17'223,069.00 (Diecisiete millones doscientos veintitrés mil sesenta y nueve pesos 00/100 MN), se recibieron por concepto de Ingresos extraordinarios \$115,247.00 (Ciento quince mil doscientos cuarenta y siete pesos 00/100 M.N.) y por concepto de Ingresos Financieros se obtuvieron \$15,294.80 (Quince mil doscientos noventa y cuatro pesos 80/100 M.N.), por lo que la disponibilidad líquida ascendió a \$101'534,558.00 (Ciento un millones quinientos treinta y cuatro mil quinientos cincuenta y ocho pesos 00/100 MN), como se muestra en el resumen a continuación:

FUENTE	PRESUPUESTO/ CALENDARIO	RADICADO / CAPTADO	PENDIENTE POR MINISTRAR A DIC/21
FEDERAL	42,352,457.00	42,352,457.00	0.00
ESTATAL	42,352,457.00	41,828,490.20	523,966.80
INGRESOS PROPIOS	17,078,592.00	17,223,069.00	-144,477.00
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	115,247.00	115,247.00	0.00
INGRESOS FINANCIEROS	15,294.80	15,294.80	0.00
TOTAL	101,914,047.80	101,534,558.00	379,489.80

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 diciembre se captó la cantidad de \$17'223,069.00 (Diecisiete millones doscientos veintitrés mil sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.); lo que representó una captación del 100.85%.

Generando un excedente de Ingresos propios de \$144,477.00 (Ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos setenta y siete pesos que incrementa el Patrimonio Propio; con las aportaciones federales y estatales respectivamente en la proporción del 50% cada uno de acuerdo al convenio.



INGRESOS PROPIOS DICIEMBRE 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	414,845.00	55.63%
Agosto	1,369,998.00	4,077,752.00	297.65%
Septiembre	3,400,671.00	1,171,111.00	34.44%
Octubre	1,556,420.00	316,642.00	20.34%
Noviembre	293,792.00	278,312.00	94.73%
Diciembre	262,135.00	203,149.00	77.50%
TOTAL	17,078,592.00	17,223,069.00	100.85%

El importe devengado sumó la cantidad de \$100'296,799.66 (Cien millones doscientos noventa y seis mil setecientos noventa y nueve pesos 66/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A DICIEMBRE 2021

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD ESTATAL	TOTAL
1000	40,356,006.00	37,632,546.59	2,733,837.81	80,722,390.40	110,925.22	80,833,315.62
2000	258,890.65	2,241,423.25	1,784,922.61	4,285,236.51	0.00	4,285,236.51
3000	1,487,560.35	1,432,540.35	9,715,697.92	12,635,798.62	3,323.91	12,639,122.53
4000	0.00	0.00	800,000.00	800,000.00	0.00	800,000.00
5000	250,000.00	0.00	1,489,125.00	1,739,125.00	0.00	1,739,125.00
Total	42,352,457.00	41,306,510.19	16,523,583.34	100,182,550.53	114,249.13	100,296,799.66
Menos:						
				<i>Capítulo 5000</i>	818,454.71	
				<i>Bienes por Recibir 2021</i>	0.00	818,454.71
				<i>Depreciación Contable</i>		11,560,889.93
				<i>Total Gastos y Otras</i>		
				<i>Perdidas Estado de Actividades</i>		111,039,234.88



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		-8,980,710.08
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-26,588,877.08
RESERVAS		10,221,204.05
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97	
Fondo Previsión y/o Reserva	8,026,752.08	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS		-19,809,187.41
SUMA		-\$45,157,570.52



VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	dic-21	nov-21
Efectivo	800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	11,611,887.80	22,736,576.43
Inversiones Temporales	20,553,567.70	20,471,487.78
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	32,166,256.00	43,218,864.71

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 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios		102,043,230
2. Más ingresos contables no presupuestarios		15,295
	Ingresos Financieros	15,295
	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)		102,058,525



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)	100,296,800
--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	1,739,125
Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	205,675
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	52,200
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	920,670
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 préstamos	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	12,481,560
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,560,890
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	920,670
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	111,039,235
---	--------------------

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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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

RECTOR

L.C. ZAIRA JOCELIN GÓMEZ PAREDES

DR. ARTURO GIL BORJA



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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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. ZAIRA JOCELIN GÓMEZ PAREDES

RECTOR

DR. ARTURO GIL BORJA