



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2022

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 \$33'448,615.15 (Treinta y tres millones cuatrocientos cuarenta y ocho mil seiscientos quince pesos 15/100 M.N.), dividiéndose en los kioscos digitales, cuenta corriente y en inversión.

Cuenta corriente (A la vista)

El saldo que se refleja por la cantidad de \$11'223,884.03 (Once millones doscientos veintitrés mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 03/100 M.N.), son recursos disponibles de la Universidad para cubrir sus compromisos y está conformado por las siguientes cuentas:

	BANCOS	A LA VISTA
a)	Kioscos Digitales	800.50
b)	Fondo Fijo de Caja	10,000.00
c)	Cuenta 0137490933 OPERATIVA	0.00
d)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	35,643.08
e)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	6,059,506.52
f)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	429,775.07
g)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	23.73
h)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,055.36
i)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,424.55
j)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
k)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	176,470.68
l)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	328.40
m)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	1,001.75
n)	Cuenta 0113832414 CONACYT AJ-S/28440	257,408.27
o)	Cuenta 0116275761 ESTATAL 2021	70.16
p)	Cuenta 0117408013 PROYECTOS	40.70
q)	Cuenta 0118114773 ESTATAL 2022	13,963.45
r)	Cuenta 0118114889 FEDERAL 2022	4,235,367.33
	SUMA	11,223,884.03



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 \$22,224,731.12 (Veintidós millones doscientos veinticuatro mil setecientos treinta y un pesos 12/100 MN), está conformado por:

	<i>BANCOS</i>	<i>INVERSIONES</i>
u)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	4,657,635.58
v)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	6,059,557.58
w)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,224,360.59
x)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	340,179.52
y)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	3,009,149.36
z)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	2,549,643.30
y)	Ctto.2053007537 Cta.08013 PROYECTOS	1,040,371.37
a1)	Ctto.2054002083 Cta.40452 INCIDENCIAS	559,933.73
b1)	Contrato 70474 – 8 Sub 1 PROMEP	2,540,155.74
c1)	Contrato 70414 – 8 Sub 2 PROMEP	243,744.35
	SUMA	22,224,731.12

- 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 Lic. Iván Rafael Neri Jiménez. A quien 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 junio sin saldo, se continúa mantenido activa porque es la cuenta enlace con los fideicomisos PRODEP que aún están en operación.
- d) **Cta.0187213298 MADRES SOLTERAS:** Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia y cierra junio con un saldo de \$35,643.08, hasta el momento no ha tenido movimiento alguno.
- 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 \$7'397,766.58 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a estos recursos. Cierra el mes con un saldo de \$6'059,506.52.
- 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 \$5'775,669.33, 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 operativo de \$429,775.07.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



- 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 y cierra junio con el mismo saldo de \$23.73 a la vista, ya que en este ejercicio no se han realizado descuentos por incidencias laborales. Únicamente reciben intereses la cuenta de inversión del fondo ctto.2054002083, el cual cierra con \$559,933.73.
- 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. Hasta este momento en el ejercicio actual inicia y cierra junio con un saldo de \$2,055.36 la cuenta a la vista, únicamente se reciben intereses la cuenta en inversión fondo del ctto.2048447098, el cual cierra con \$340,179.52.
- 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. Inicia y cierra junio con un saldo de \$1,424.55 a la vista, el saldo en fondos de inversión ctto.2048447101 al cierre es por \$1'224,360.59.
- j) **Cta. 0110096687 REMANENTES 2016:** Se apertura en enero 2016 para reconocer los remanentes de ingresos propios del mismo ejercicio. Durante el ejercicio actual sólo genera intereses la cuenta de inversión. Inicia y cierra el mes de junio con un saldo de \$4.48 a la vista. El monto en la cuenta de inversión ctto.2048447128 asciende a \$3'009,149.36.
- k) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. Inicia el mes de junio con saldo a la vista de \$176,469.16 por el traspaso del saldo de la cuenta 0137490933 "Operativa" en marzo; cerrando con un saldo al 30 de junio de \$176,470.68 a la vista. El monto en inversión con el ctto.2047497792 asciende a \$6'059,557.58 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 del 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 \$328.40 en cuenta corriente. Así mismo el monto que se encuentra en inversión ctto.2047276699 dicho recurso y asciende a \$4'657,635.58. Salvo por los intereses recibidos esta cuenta no ha tenido movimiento alguno.
- m) **Cta.0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL:** Esta cuenta se apertura para hacer frente a contingencias de demanda y juicios laborales por \$924,890.61 y se crea su cuenta de inversión ctto.2048447136. Cierra a junio con \$1,001.75 en cuenta corriente y con un saldo en inversión de \$2'549,643.30.
- n) **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 no se ha ejercido el recurso, recibe intereses en la cuenta cerrando con un saldo de \$257,408.27. Esta cuenta sigue operando y en este mes se recibió recurso para la tercera etapa del proyecto.
- o) **Cta. 0114633547 ESTATAL 2021:** Esta cuenta se apertura para captar las transferencias estatales 2021, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio. Cierra junio con un saldo de \$70.16 que corresponde a los intereses generados por el estado pendientes de reintegro.
- p) **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 y cierra junio con un saldo de \$40.70 a la vista. El fondo de inversión ctto.2053007537 asciende a \$1'040,371.37.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



- q) **Cta. 0118114773 ESTATAL 2022:** Esta cuenta se apertura para captar las trasferencias estatales 2022, el cual es transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio para su operación. Cierra junio con un saldo de \$4'235,25.33 que corresponde a los intereses que el mismo estado ministra.
- r) **Cta. 0118114889 FEDERAL 2022:** Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2022. Se recibió el recurso programado y éste no se transfirió a la cuenta concentradora al cierre del mes, se realizará en julio. Su saldo al cierre del mes ascendió a 4'235,367.33 que incluye la ministración de junio y los intereses generados.
- ii) **Fideicomiso 70474 – 8 Sub 1 PROMEP:** En esta cuenta se reciben los convenios celebrados con PRODEP (antes PROMEP). Cierra junio con un saldo contable de \$2'540,155.74 a falta de estados de cuenta bancarios a la fecha del cierre del periodo. 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 junio con un saldo contable de \$243,744.35 a falta de estados de cuenta bancarios a la fecha del cierre del periodo, No se ha ejercido recurso alguno, únicamente 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 \$10'477,235.84 (Diez millones cuatrocientos setenta y siete mil doscientos treinta y cinco pesos 84/100 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>	10,446,333.96	
<i>Deudores Administrativos y docentes</i>	0.00	
<i>Contribuciones por Recuperar</i>	0.00	
<i>Otros Derechos a recibir en efectivo</i>	2,798.65	10,449,132.61
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
<i>Servicios por recibir</i>	0.00	
<i>Bienes por recibir</i>	28,103.23	28,103.23
SUMA		\$10,477,235.84



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
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 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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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 \$154'207,920.21 (Ciento cincuenta y cuatro millones doscientos siete mil novecientos veinte pesos 21/100 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>	3,966,724.38
<i>Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información</i>	37,959,250.97
<i>Equipo de Administración</i>	6,433,116.88
<i>Equipos y Aparatos Audiovisuales</i>	5,008,882.42
<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>	3,150,106.73
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	8,200,059.26
<i>Otros Equipos</i>	4,794,265.51
SUMA	\$154,207,920.21

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES

Depreciaciones Bienes Inmuebles	-55,432,150.95
Depreciaciones Bienes Muebles	-147,961,466.67
Amortización de Intangibles	-611,982.88
SUMA	-\$204,005,600.50



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



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.

Se detectaron diferencias en el módulo de inventarios y contabilidad del sistema Saacg.Net por lo que se tomó la decisión de volver a capturar la depreciación mensual de manera manual, sin vincular los módulos. Se volverá a subir la información al módulo de inventarios para la adecuada determinación y contabilización en línea de las depreciaciones y asignaciones de resguardos. De tal manera que en el 1er.trim/22 y 2do.trim/22 habrá diferencias en el sistema, que se empatarán conforme quede implementado en su totalidad el módulo de inventarios en un asiento único en el mes de julio para y de esta forma estar en condiciones de dar cumplimiento a la normatividad que rige los inventarios.

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%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



Se han contratado pólizas de seguros y de fidelidad para los siguientes activos:

COMPAÑÍA	No. PÓLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
Ford Econoline, Modelo 2008			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050081	20/12/2021-20/12/2022	1,332.52
Jeep Patriot 2008			
Baja definitiva del parque vehicular			
Nissan Estaquitas 2005			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050082	20/12/2021-20/12/2022	1,206.84
Autobús Volvo 8300, modelo 2008			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	0620065046	30/03/2021-30/03/2022	13,141.34
Autobus Gemi International, modelo 2009			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	0620065047	14/03/2021-14/03/2022	12,334.35
Nissan Rouge Sense, modelo 2002			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050088	20/12/2021-20/12/2022	971.06
Nissan NP 300 Doble Cabina, modelo 2012			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050083	20/12/2021-20/12/2022	1,449.44
Aveo I Chevrolet 2014			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050076	20/12/2021-20/12/2022	980.07
Aveo III Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050077	20/12/2021-20/12/2022	981.83
Aveo IV Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050080	20/12/2021-20/12/2022	981.83
Aveo V Chevrolet 2015			
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. DE C.V.	2440050079	20/12/2021-20/12/2022	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.



Software

Software	595,991.93
Licencias Informáticas e Intelectuales	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 y los importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas que la Universidad tiene por concepto de prestaciones legales y que asciende a la cantidad de \$7'298,973.83 (Siete millones doscientos noventa y ocho mil novecientos setenta y tres pesos 83/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Proveedores	3,644,520.93
Servicios por Pagar a Corto Plazo	15,261.59
ISR Retenciones por salarios	621,751.95
ISR Retenciones asimilables a sueldos	11,144.36
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	3,533.41
Retencion RESICO	690.34
Impuesto sobre nómina	309,663.57
Cuotas ISSSTE	643,207.21
Aportaciones FOVISSSTE y SAR	1,247,032.43
Seguros de daños de vivienda	680.00
Amortización de crédito FOVISSSTE	161,474.83
Pensión Alimenticia	63,623.86
Otras Cuentas por pagar	576,389.35
SUMA	7,298,973.83

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



PROVISIONES A CORTO PLAZO

También se tienen los compromisos de proyectos especiales autorizados, y que asciende a la cantidad de \$4'872,785.30 (Cuatro millones ochocientos setenta y dos mil setecientos ochenta y cinco pesos 30/100 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	2,783,900.09	0.00	0.00	2,783,900.09
MADRES SOLTERAS 2018	35,643.08	0.00	0.00	35,643.08
CONACYT	21,607.76	0.00	0.51	21,608.27
RECUPERACION DE SEGUROS	226,305.06	0.00	1,850.68	228,155.74
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	883,669.80	0.00	5,659.93	889,329.73
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	0.00	0.00	0.00	0.00
INCIDENCIAS	340,315.58	0.00	0.00	340,315.58
TOTALES	4,865,274.18	0.00	7,511.12	4,872,785.30

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 y únicamente incrementan por los intereses que generan sus correspondientes cuentas bancarias.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Se integra por el saldo de \$2'003,777.52 (Dos millones tres mil setecientos setenta y siete pesos 52/100 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. Esta partida fue creada 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
TOTAL	\$202,377,653.68

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se integra por la cantidad de \$35'569,587.16 (Treinta y cinco millones quinientos sesenta y nueve mil quinientos ochenta y siete pesos 16/100).

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de \$10,651,851.46 (Diez millones seiscientos cincuenta y un siete mil ochocientos cincuenta y un peso 46/100 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>	8,457,399.49
SUMA	10,651,851.46



IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Del anteproyecto del Presupuesto estimado para 2022, se espera recibir por concepto de Subsidio Federal \$40'233,505.00 (Cuarenta millones doscientos treinta y tres mil quinientos cinco pesos 00/100), y por Transferencia Estatal \$45'601,584.00 (Cuarenta y cinco millones seiscientos un mil quinientos ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.). Sin embargo, se tuvieron ampliaciones estatales especiales por \$1'262,137.84 (Un millón doscientos sesenta y dos mil ciento treinta y siete pesos 84/100 M.N)

Al cierre de junio, se recaudaron del recurso federal la cantidad de \$21'202,189.00 (Veintiún millones doscientos dos mil ciento ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.). De transferencias estatales nos radicaron la cantidad de \$21'176,226.00 (Veintiún millones ciento setenta y seis mil doscientos veintiséis pesos 00/100 M.N).

La captación de los ingresos propios fue en el orden de \$9'584,402.00 (Nueve millones quinientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos dos pesos 00/100 MN), se recibieron por concepto de Ingresos extraordinarios \$1'262,137.84 (Un millón doscientos sesenta y dos mil ciento treinta y siete pesos 84/100 M.N.) y \$106.81 (Ciento seis pesos 81/100 M.N.) por concepto de Ingresos Financieros., por lo que la disponibilidad líquida ascendió a \$53'225,061.65 (Cincuenta y tres millones doscientos veinticinco mil sesenta y un peso 65/100 MN), como se muestra en el resumen a continuación:

<i>FUENTE</i>	<i>PRESUPUESTO/ CALENDARIO</i>	<i>RADICADO / CAPTADO</i>	<i>PENDIENTE POR MINISTRAR A JUN/22</i>
<i>FEDERAL</i>	20,116,752.00	21,202,189.00	-1,085,437.00
<i>ESTATAL</i>	22,800,792.00	21,176,226.00	1,624,566.00
<i>INGRESOS PROPIOS</i>	10,372,067.00	9,584,402.00	787,665.00
<i>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</i>	1,262,137.84	1,262,137.84	0.00
<i>INGRESOS FINANCIEROS</i>	106.81	106.81	0.00
<i>TOTAL</i>	54,551,855.65	53,225,061.65	1,326,794.00

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2022 asciende a \$18'187,063.00 (Dieciocho millones ciento ochenta y siete mil sesenta y tres pesos 00/100 M.N.), y al cierre del mes de junio se captó la cantidad de \$9'584,402.00 (Nueve millones quinientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos dos pesos 00/100 M.N.); lo que representó una captación del 52.70%.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO



INGRESOS PROPIOS JUNIO 2022

MES	ESTIMADO	CAPTADO	% DE CUMPLIMIENTO
Enero	4,297,717.00	4,463,810.00	103.86%
Febrero	501,083.00	386,534.00	77.14%
Marzo	207,785.00	171,342.00	82.46%
Abril	3,144,460.00	3,356,591.00	106.75%
Mayo	742,098.00	827,895.00	111.56%
Junio	1,478,924.00	378,230.00	25.57%
Julio	635,838.00	0.00	0.00%
Agosto	1,349,476.00	0.00	0.00%
Septiembre	3,365,781.00	0.00	0.00%
Octubre	1,561,195.00	0.00	0.00%
Noviembre	611,676.00	0.00	0.00%
Diciembre	291,030.00	0.00	0.00%
TOTAL	18,187,063.00	9,584,402.00	52.70%

El importe devengado sumó la cantidad de \$44'700,018.27 (Cuarenta y cuatro millones setecientos mil dieciocho pesos 27/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2022

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD ESTATAL	TOTAL
1000	17,216,028.38	17,206,458.38	0.00	34,422,486.76	73,208.07	34,495,694.83
2000	98,679.28	203,425.98	364,048.32	666,153.58	948,590.10	1,614,743.68
3000	1,517,123.30	1,275,539.60	3,931,000.13	6,723,663.03	2,196.00	6,725,859.03
4000	0.00	50,000.00	488,966.00	538,966.00	0.00	538,966.00
5000	0.00	0.00	1,324,754.73	1,324,754.73	0.00	1,324,754.73
Total	18,831,830.96	18,735,423.96	6,108,769.18	43,676,024.10	1,023,994.17	44,700,018.27
Menos:						
			<i>Capítulo 5000</i>		991,605.41	
			<i>Bienes por Recibir 2021</i>		0.00	991,605.41
					<i>Depreciación Contable</i>	-5,820,657.44
					<i>Total Gastos y Otras Perdidas Estado de Actividades</i>	37,887,755.42



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	15,337,306.23
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-35,569,587.16
RESERVAS	10,651,851.46
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97
Fondo Previsión y/o Reserva	8,457,399.49
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-21,031,650.95
SUMA	-\$30,612,080.42

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	jun-22	may-22
Efectivo	10,800.50	10,800.50
Bancos / Dependencias y Otros	11,213,083.53	13,650,497.04
Inversiones Temporales	22,224,731.12	22,118,967.22
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	33,448,615.15	35,780,264.76



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

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios		53,224,955
2. Más ingresos contables no presupuestarios		107
	Ingresos Financieros	107
	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)		53,225,062



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)		44,700,018
--	--	-------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,324,755
Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0	
Materiales y Suministros	0	
Mobiliario y equipo de administración	981,005	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,000	
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	2,600	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	333,149	
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		-5,487,508
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-5,820,657	
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	333,149	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		37,887,755
---	--	-------------------

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 2022 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 2022.

“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 JOZELIN GÓMEZ PAREDES

RECTOR

L.D. OSWALDO DEL VILLAR FURIATI