UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2025

a) 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 Currícula;

- 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 2025 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 2025.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Nuestro presupuesto estimado para 2025 se integra de la siguiente manera; Subsidio Federal por $45’402,084.00 (Cuarenta y cinco millones cuatrocientos dos mil ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) de Transferencia Estatal $45’402,084.00 (Cuarenta y cinco millones cuatrocientos dos mil ochenta cuatro pesos 00/100), los Ingresos Propios se proyectaron en $22’086,380.00 (Veintidós millones ochenta y seis mil trescientos ochenta pesos 00/100 M.N.). Lo que hizo un presupuesto inicial estimado de $112’890,548.00 (Ciento doce millones ochocientos noventa mil quinientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.).

Al mes de marzo el recurso Fiscal tuvo una ampliación por $1,128,343.50 (Un millón ciento veintiocho mil trescientos cuarenta y tres pesos 50/100 M.N.) por el proyecto denominado “Complemento de vigilancia”, para mayo se tiene una segunda ampliación de $422,923.00 (Cuatrocientos veintidós mil novecientos veintitrés mil pesos 00/100M.N.) por el proyecto denominado “Laboratorio de Neurofisiología” y otra de $2,000,000.00 (Dos millones de pesos 00/100 M.N.) como proyecto de “Equipamiento de Laboratorios” haciendo un modificado Estatal Especial de $3’551,266.50 (Tres millones quinientos cincuenta y un mil ochocientos catorce pesos 50/100M.N.), y tanto las Transferencias Estatales y el subsidio Federal continúan en los $45’402,084.00 (Cuarenta y cinco millones cuatrocientos dos mil ochenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) cada uno. Los Ingresos Propios quedaron en el mismo orden, lo que hace un presupuesto modificado de $116,441,814.50 (Ciento dieciséis millones cuatrocientos cuarenta y un mil ochocientos catorce pesos 50/100 M.N.).

La captación del recurso federal al mes de junio ascendió a la cantidad de $31’781,458.00.00 (Treinta y un millones setecientos ochenta y un mil cuatrocientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.). De transferencias estatales nos ministraron la cantidad de $22’701,042.00 (Veintidós millones setecientos un mil cuarenta y dos pesos 00/100 M.N). Y del recurso extraordinario estatal especial se recibió $2’909,600.40 (Dos millones novecientos nueve mil seiscientos pesos 40/100 M.N.)

Por conceptos de ingresos propios la captación fue en el orden de $14’347,208.01 (Catorce millones trescientos cuarenta y siete mil doscientos ocho pesos 01/100 MN). Al cierre de junio no se recibió recurso federal extraordinario y no obtuvimos ingresos financieros; por lo que la disponibilidad líquida ascendió a $71’739,308.41 (Setenta y un millones setecientos treinta y nueve mil trescientos ocho pesos 41/100 MN), como se muestra en el resumen a continuación:

FUENTE	*PRESUPUESTO/ CALENDARIO*	*RADICADO / CAPTADO*	*PENDIENTE POR MINISTRAR A JUN/25*
FEDERAL	31,781,458.00	31,781,458.00	0.00
ESTATAL	22,701,042.00	22,701,042.00	0.00
INGRESOS PROPIOS	6,553,027.00	14,347,208.01	-7,794,181.01
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3,551,266.50	2,909,600.40	641,666.10
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00
TOTAL	**64,586,793.50**	**71,739,308.41**	**-7,152,514.91**

El ingreso propio estimado autorizado para el ejercicio fiscal del año 2025 asciende a $22’086,380.00 (Veintidós millones ochenta y seis mil trescientos ochenta pesos 00/100 M.N.), y al cierre de junio se captó la cantidad de $14’347,208.01 (Catorce millones trescientos cuarenta y siete mil doscientos ocho pesos 01/100 M.N.); lo que representó una captación del 64.96% del presupuesto total estimado.

INGRESOS PROPIOS JUNIO 2025

MES	*ESTIMADO*	*CAPTADO*	*% DE CUMPLIMIENTO*
Enero	5,619,245.00	6,519,897.82	116.03%
Febrero	450,379.00	663,615.23	147.35%
Marzo	483,403.00	351,755.27	72.77%
Abril	610,345.00	567,108.76	92.92%
Mayo	4,868,886.00	5,517,679.66	113.33%
Junio	928,780.00	727,151.27	78.29%
Julio	958,371.00	0.00	0.00%
Agosto	1,741,618.00	0.00	0.00%
Septiembre	3,967,936.00	0.00	0.00%
Octubre	1,894,953.00	0.00	0.00%
Noviembre	277,229.00	0.00	0.00%
Diciembre	285,235.00	0.00	0.00%
TOTAL	**22,086,380.00**	**14,347,208.01**	**64.96%**

El importe devengado sumó la cantidad de $46’174,985.49 (Cuarenta y seis millones ciento setenta y cuatro mil novecientos ochenta y cinco pesos 49/100 M.N.), En la siguiente tabla se presenta el ejercicio presupuestal por capítulo del gasto.

PRESUPUESTO DEVENGADO/COMPROMETIDO A JUNIO 2025

CAPITULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	POA	EXTRAORD FEDERAL	TOTAL
1000	16,138,417.62	16,138,417.61	5,765,442.67	38,042,277.90	0.00	38,042,277.90
2000	438,368.78	123,263.00	204,107.90	765,739.68	0.00	765,739.68
3000	2,436,613.11	2,985,103.54	837,246.86	6,258,963.51	486,677.40	6,745,640.91
4000	0.00	0.00	621,327.00	621,327.00	0.00	621,327.00
5000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	**19,013,399.51**	**19,246,784.15**	**7,428,124.43**	**45,688,308.09**	**486,677.40**	**46,174,985.49**

Menos:	*Capítulo 5000*	0.00	
	Bienes por Recibir	0.00	0.00
	Depreciación Contable		585,545.32
	Total Gastos y Otras Perdidas Estado de Actividades		**46,760,530.81**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A C T I V O

EFECTIVO 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 $57’154,994.82 (Cincuenta y siete millones ciento cincuenta y cuatro mil novecientos noventa y cuatro pesos 82/100 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 $41’075,887.36 (Cuarenta y un millones setenta y cinco mil ochocientos ochenta y siete pesos 36/100 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	800.00
b)	Cuenta 0187213298 MADRES SOLTERAS	38,924.20
c)	Cuenta 0103884317 RECURSOS PROPIOS	3,824,272.70
d)	Cuenta 0103884341 CONCENTRADORA	-112,882.50
e)	Cuenta 0105740452 ECONOMÍAS	23.73
f)	Cuenta 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS	2,056.18
g)	Cuenta 0108518785 EJERCICIO 2015	1,562.44
h)	Cuenta 0110096687 REMANENTES 2016	4.48
i)	Cuenta 0110157430 REMANENTES EJER.ANT.	2,682,679.39
j)	Cuenta 0110280208 FONDO DE RESERVA	5,944,691.05
k)	Cuenta 0111514563 FONDO DE CONTINGENCIA LABORAL	52,330.04
l)	Cuenta 0117408013 PROYECTOS	40.70
m)	Cuenta 0122203235 INGRESOS PROPIOS	6,739,449.58
n)	Cuenta 0122203138 PAGADORA	1,876,308.39
o)	Cuenta 0122310244 ESTATAL 2024	0.00
p)	Cuenta 0122309920 FEDERAL 2024	3.80
q)	Cuenta 0123298337 PRODEP 2024	0.75
r)	Cuenta 0124015819 PROYECTOS ESPECIALES	2,504,150.57
s)	Cuenta 0124398874 FEDERAL 2025	13,360,507.78
t)	Cuenta 0124398912 ESTATAL 2025	4,160,964.08
	SUMA	**41,075,887.36**

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 $16,079,107.46 (Dieciséis millones setenta y nueve mil ciento siete pesos 46/100 MN), está conformado por:

	BANCOS	***INVERSIONES***
t)	Ctto.1368251754 Cta.80208 FONDO DE RESERVA	99,929.03
u)	Ctto.2047497792 Cta.57430 REMANENTES EJ. ANT.	5,597,727.40
v)	Ctto.2048447101 Cta.18785 EJERCICIO 2015	1,648,422.32
w)	Ctto.2048447098 Cta.40304 RECUPERACION DE SEGUROS	458,001.93
x)	Ctto.2048447128 Cta.96687 REMANENTES 2016	4,051,379.15
y)	Ctto.2048447136 Cta.14563 FONDO CONTINGENCIA LABORAL	2,069,071.05
z)	Ctto.2053007537 Cta.08013 PROYECTOS	1,400,707.77
y)	Ctto.2054002083 Cta.40452 INCIDENCIAS	753,868.81
	SUMA	**16,079,107.46**

a) **KIOSCOS DIGITALES**: Los dos cajeros de cobro de cuota y tarifas, para funcionar requieren un saldo mínimo, por lo cual tienen $ 400.00 en cada uno de ellos, de manera permanente durante todo el año.

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 Mtro. Bruno Adrián Baltazar García, encargado de la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales. A quien a inicios del mes de febrero de 2025 se le entregó la cantidad de $20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.) para operarlo durante el ejercicio.

b) **Cta. 0187213298 MADRES SOLTERAS**: Este proyecto fomenta el estudio a madres estudiantes jefas de familia. Inicia junio con un saldo de $38,853.88 y cierra con un saldo de $38,924.20, el movimiento registrado corresponde a los intereses del periodo.

c) **Cta. 0103884317 RECURSOS PROPIOS**: Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, desde enero 2025 a la fecha esta cuenta ya no opera para dicho fin. Inicia junio con un saldo de $3’818,599.36 en la cual a la fecha solo reciben intereses. Los ingresos que el sistema de alumnos genero pago referenciado a dicha cuenta se harán un traspaso para la cuenta nueva 0122203235 por ingresos correspondientes al ejercicio 2024 y unos detectados en el periodo ene-mzo/25. Cierra el mes de junio con un saldo de $3’824,272.70.

d) **Cta. 0103884341 CONCENTRADORA:** Esta cuenta se apertura en febrero de 2017 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal hasta 2023, inicia junio con un saldo contable de -$112,965.83, a la fecha esta cuenta ya no tiene movimiento alguno y se está en proceso de revisión del saldo negativo que refleja. Al cierre de junio quedo con un saldo bancario de $-112,882.50.

e) **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, del ejercicio 2023 los descuentos por incidencias laborales que se realizaron, aún no se traspasa de la cuenta pagadora de nóminas. A

la fecha únicamente recibe intereses la cuenta de inversión del fondo ctto.2054002083, que cierra con $738,868.81.

f) **Cta. 0105740304 RECUPERACIÓN DE SEGUROS**: Esta cuenta se apertura en mayo de 2016 para separar el recurso recibido por la recuperación de seguros de siniestros de unidades accidentadas durante el ejercicio 2015. Hasta este momento en el ejercicio actual cierra junio con un saldo de $2,056.18 a la vista, únicamente se reciben intereses en la cuenta de inversión fondo del ctto.2048447098, que cierra con $458,001.93.

g) **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 un saldo de $1,562.44 a la vista, el saldo en fondos de inversión ctto.2048447101 al cierre es por $1’648,422.32.

h) **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 al cierre del ejercicio asciende a $4’051,379.15.

i) **Cta. 0110157430 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**: Esta cuenta se apertura en enero 2017 con remanentes de ejercicios anteriores de 2016. El saldo a la vista de $176,497.54 corresponde al traspaso del saldo de la cuenta 0137490933 “Operativa” realizado en dic/22; y de los saldos de las cuentas cerradas en agosto 2019 en cumplimiento al artículo 61 de la Ley de Instituciones de Crédito, así como los rendimientos propios de la cuenta. Se refleja una disminución en sus saldos que a la vista quedó en $20,096.07 y en inversión con el ctto.2047497792 en $5’597,727.40 derivado de traspasos a la cuenta pagadora por financiamiento del trimestre; los cuales se reintegraron en el trimestre abril-jun/25.

j) **Cta. 0110280208 FONDO DE RESERVA**: Este recurso proviene del traspaso entre cuentas propias que se manejaban en el Banco Santander S.A. Se le apertura también su cuenta de inversión. El saldo a la vista cierra al mes de junio con $5’944,691.05 en cuenta corriente y en inversión ctto.2047276699 con $99,929.03. El incremento obedece al reembolso del financiamiento de los 3 meses de operación del ejercicio sin embargo al cierre de junio no se realizó la inversión correspondiente.

k) **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 junio con $52,330.04 con la expedición de dos cheques para atender las demandas laborales en cuenta corriente y con un saldo en inversión de $2’069,071.05.

l) **Cta. 0117408013 PROYECTOS**: Esta cuenta se apertura en agosto 2021 para concentrar los remanentes de los proyectos especiales, atendiendo 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 al cierre del ejercicio asciende a $1’400,707.77.

m) **Cta. 022203235 RECURSOS PROPIOS**: Esta cuenta se apertura en enero del 2024 para captar el recurso propio de las cuotas y tarifas, inicia junio con un saldo de $4’905,483.55 que se está ejerciendo en los gastos y erogaciones alineados a este recurso del ejercicio 2025, cierra el mes de junio con un saldo de $6’739,449.58.

n) **Cta. 0122203138 PAGADORA:** Esta cuenta se apertura en enero del 2024 para el manejo conjunto de los subsidios federal y estatal, inicia junio con un saldo contable de $1’562,823.95, de enero a marzo se fondeo con recurso del Fondo de Reserva para la operatividad del trimestre, sin embargo, aquí se recibe la captación de los recursos que le dieron origen (federal-estatal-propios). Se está ejerciendo en los compromisos propios del gasto operativo 2025. Al cierre de junio quedo con un saldo de $1’876,308.39.

o) **Cta. 0122310244 ESTATAL 2024**: Esta cuenta se apertura para captar las trasferencias estatales 2024, cuyo saldo se ejerció con el pago de provisiones del ejercicio. A junio quedó saldo de $0.00 ya que se ha reintegrado todo al estado conforme a los términos de ley, queda pendiente la solicitud de cancelación de la cuenta bancaria.

p) **Cta. 0122309920 FEDERAL 2024**: Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2024. Se ejerce el saldo para pago de las provisiones del cierre del ejercicio. Su saldo a junio asciende a $3.80 el cual será próximamente reintegrado conforme a los términos de ley.

q) **Cta. 0123298337 PRODEP 2024**: Esta cuenta se apertura en junio para captar el proyecto federal PRODEP 2024 que participan en las convocatorias los académicos. Se recibió el recurso autorizado por $230,000.00 y se ha concluido el ejercicio del mismo. Su saldo al cierre de junio es de $0.75 que se reintegrará conforme a la normativa del proyecto.

r) **Cta. 0124015819 PROYECTOS ESPECIALES**: Esta cuenta se apertura en noviembre 2024 para llevar el control financieros de los proyectos especiales, ahora “Complemento de Vigilancia”, “Equipamiento de Laboratorios” y “Laboratorio de Neurofisiología” recibidos como recurso estatal especial. El cual se estará ejerciendo en las partidas autorizadas para su operación. Su saldo al cierre de junio ascendió a $2’504,150.57.

s) **Cta. 0124398874 FEDERAL 2025**: Esta cuenta se apertura para captar el subsidio federal 2025. El cual se está ejerciendo directamente y en algunos casos transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio y su operación. Cierra junio con un saldo de $13’360,507.78.

t) **Cta. 0124398912 ESTATAL 2025**: Esta cuenta se apertura para captar las trasferencias estatales 2025, el cual se está ejerciendo directamente y en algunos casos transferido a la cuenta concentradora para su ejercicio y su operación. Cierra junio con un saldo de $4’160,964.08.

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 $6’758,306.29 (Seis millones setecientos cincuenta y ocho mil trescientos seis pesos 29/100 MN), que así mismo contempla el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES		
Subsidios y Aportaciones pendientes de recibir	6,392,996.16	
Deudores Administrativos y docentes	1,820.90	
Contribuciones por Recuperar	0.00	
Otros Derechos a recibir en efectivo	20,000.00	**6,414,817.06**
BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Servicios por recibir	315,386.00	
Bienes por recibir	28,103.23	**343,489.23**
SUMA		**$6,758,306.29**

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	171,150,551.38
Otros Bienes Inmuebles	19,852,792.49
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
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 $180’807,146.82 (Ciento ochenta millones ochocientos siete mil ciento cuarenta y seis pesos 82/100 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	
Muebles de Oficina y Estantería	12,981,739.51
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	39,337,809.95
Equipo de Administración	7,140,830.62
Equipos y Aparatos Audiovisuales	6,756,969.51
Cámaras Fotográficas y de Video	541,906.27
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	83,346,907.88
Equipo Médico y de Laboratorio	242,180.17
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	27,717.00
Vehículos y Equipo Terrestre	7,117,014.87
Carrocerías y remolques	280,000.00
Maquinaria y Equipo Industrial	2,243,676.40
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	52,200.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3,066,002.18
Equipo de Generación Eléctrica, aparatos	3,532,532.83
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10,933,761.55
Otros Equipos	3,205,898.08
SUMA	**$180,807,146.82**

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES		
Depreciaciones Bienes Inmuebles		-65,937,335.22
Depreciaciones Bienes Muebles		-160,112,275.38
Amortización de Intangibles		-641,468.75
	SUMA	**-$226,691,079.35**

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 volvió 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 hubo diferencias en el sistema, que se empataron conforme quedo implementado en su totalidad el módulo de inventarios en asientos realizados en el mes de julio/2023 para y de esta forma estar en condiciones de dar cumplimiento a la normatividad que rige los inventarios. Desde el cierre de diciembre 2022 el módulo opera al 100% vinculado con el módulo de contabilidad.

Se realizó la incorporación de los bienes donados del INHIFE (Edificio de Ingeniería Civil) por $12'892,867.73 (Asta bandera y Equipamiento Ingeniería civil)

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:

	ESTATAL	FEDERAL	% DEPRECIACIÓN
TERRENOS	1.2.3.1	581	N/A
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1.2.3.3	583	3%
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.1	511	10%
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	1.2.4.1.2	512	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.2.4.1.3	515	33.3%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1.2.4.1.9	519	10%
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	1.2.4.2.1	521	33.3%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.2.4.2.3	523	33.3%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1.2.4.2.9	529	20%
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.1	531	20%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.2.4.3.2	532	20%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.2.4.4.1	541	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1.2.4.4.2	542	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.2.4.6.2	562	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	1.2.4.6.5	565	10%
EQ. DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCS. ELECTRÓNICOS	1.2.4.6.6	566	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS - HERRAMIENTAS	1.2.4.6.7	567	10%
OTROS EQUIPOS	1.2.4.6.9	569	10%
LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.2.5.4.1	597	EN FUNCIÓN DE LA VIGENCIA

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

SEGUROS 2024 - 2025			
COMPAÑÍA	NO. POLIZA	VIGENCIA	PRIMA NETA ANUAL
NISSAN ESTACAS, MODELO 2005 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128092	17/02/2024 - 17/02/2025	$ 7,519.48
NISSAN NP 300 DOBLE CABINA, MODELO 2012 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128090	17/02/2024 - 17/02/2025	$ 11,045.43
FORD ECONOLINE, MODELO 2008 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128076	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 6,941.59
NISSAN ROUGE SENSE, MODELO 2002 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128075	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 5,611.70
CHEVROLET AVEO 1, MODELO 2014 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128163	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 4,951.09
CHEVROLET AVEO 3, MODELO 2015 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128080	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 5,823.80
CHEVROLET AVEO 4, MODELO 2015 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128079	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 5,097.39
CHEVROLET AVEO 5, MODELO 2015 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740128085	16/02/2024 - 16/02/2025	$ 5,097.39
AUTOBUS VOLVO 8300, MODELO 2008 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740129380	30/03/2024 - 30/03/2025	$ 12,581.48
AUTOBUS GEMI INTERNATIONAL, MODELO 2009 QUIALITAS CIA. DE SEGUROS, S.A.B DE C.V.	740129383	31/03/2024 - 31/03/2025	$ 10,325.52

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 $800,295.20 (Ochocientos mil doscientos noventa y cinco pesos 20/100 MN). Cabe resaltar que un activo intangible ya está totalmente depreciado y el otro es una licencia con vigencia perpetua.

Software	
Sofware	595,991.93
Licencias Informáticas e Intelectuales	204,303.27
SUMA	**800,295.20**

P A S I V O

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 $7’406,250.88 (Siete millones cuatrocientos seis mil doscientos cincuenta pesos 88/100 MN), y se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
Proveedores	3,616,163.97
Servicios por Pagar a Corto Plazo	296.68
ISR Retenciones por salarios	685,267.30
ISR Retenciones asimilables a sueldos	2,344.69
ISR Retenciones por Servicios Profesionales	-0.39
Retencion RESICO	224.47
Impuesto sobre nómina	157,012.00
Cuotas ISSSTE	780,176.49
Aportaciones FOVISSSTE y SAR	1,154,597.69
Seguros de daños de vivienda	663.00
Amortización de crédito FOVISSSTE	192,780.34
Pensión Alimenticia	63,826.15
Otras Cuentas por pagar	752,898.49
SUMA	**7,406,250.88**

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 $3’129,640.09 (Tres millones ciento veintinueve mil seiscientos cuarenta pesos 09/100 MN), que se detallan a continuación:

PROYECTOS ESPECIALES FEDERALES

Descripción de la cuenta	*Saldo inicial*	*Aplicaciones*	*Incrementos*	*Saldos a reportar*
PROVISIONES A CORTO PLAZO				
PROMEP/PRODEP 2010	0.00	0.00	0.00	0.00
MADRES SOLTERAS 2018	38,853.88	0.00	70.32	38,924.20
CONACYT	0.04	0.00	0.00	0.04
RECUPERACION DE SEGUROS	343,116.33	0.00	2,862.64	345,978.97
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	1,240,911.39	0.00	8,754.74	1,249,666.13
PROYECTOS POR APLICAR	207,663.85	0.00	0.00	207,663.85
PIEE	0.00	0.00	0.00	0.00
INCIDENCIAS	916,526.08	0.00	4,711.86	921,237.94
TOTALES	**3,113,240.53**	**0.00**	**16,399.56**	**3,129,640.09**

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. En julio del ejercicio 2023 se procedió a la devolución del recurso de PROMEP/PRODEP y está en trámite la liberación del proyecto y cancelación de las cuentas bancarias correspondientes.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Se integra por el saldo de $2’641,433.50 (Dos millones seiscientos cuarenta y un mil cuatrocientos treinta y tres pesos 50/100 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. A este trimestre se han atendido demandas laborales cuyo monto ascienden a $254,410.52 (Doscientos cincuenta y cuatro mil cuatrocientos diez pesos 52/100 M.N.)

PATRIMONIO Y APORTACIONES

Se integra por la cantidad de $202,377,653.68 (Dos cientos 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 $28’589,639.83 (Veintiocho millones quinientos ochenta y nueve mil seiscientos treinta y nueve pesos 83/100.

RESERVAS

Se integra por los fondos de reserva por la cantidad de $15,304,611.04 (Quince millones trescientos cuatro mil seiscientos once pesos 04/100 MN). Los Fondos comprometidos por Junta Directiva se pondrán a consideración.

RESERVAS	
Fondo Comprometido Junta de Gobierno	2,194,451.97
Fondo de Reserva y/o Previsión	13,342,080.58
SUMA	**15,536,532.55**

III) 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 cumplimento 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		24,978,777.60
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-28,589,639.83
RESERVAS		15,536,532.55
Fondo Comprometido H. Junta Gobierno	2,194,451.97	
Fondo Previsión y/o Reserva	13,342,080.58	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS		-34,518,617.21
SUMA		**-$22,592,946.89**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

CUENTA	*jun-25*	*may-25*
Efectivo	800.00	800.00
Bancos / Dependencias y Otros	41,075,087.36	43,466,755.76
Inversiones Temporales	16,079,107.46	16,277,110.76
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**57,154,994.82**	**59,744,666.52**

V) 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 2025

EN PESOS

1. Ingresos Presupuestarios			**71,739,308**
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0
	Ingresos Financieros	0	
	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)			**71,739,308**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE TULANCINGO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2025

EN PESOS

1. Total de egresos (presupuestarios)		**46,174,985**

2. Menos egresos presupuestarios no contables			765,740
	Materias Primas Y Materiales de Produccion y Comercializacion	0	
	Materiales y Suministros	765,740	
	Mobiliario y equipo de administración	0	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
	Vehículos y equipo de transporte	0	
	Equipo de defensa y seguridad	0	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
	Activos biológicos	0	
	Bienes inmuebles	0	
	Activos intangibles	0	
	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			1,351,285
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	585,545	
	Provisiones	0	
	Disminución de inventarios	0	
	Otros Gastos	0	
	Inversión pública No Capitalizable	765,740	
	Materiales y suministros (consumos)	0	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**46,760,531**

c) NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

No se tienen a la fecha cuentas de orden de efecto recordatorio contable ni administrativo

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS 2025

CTA.	*CONCEPTO*	*POA*
811	**LEY DE INGRESOS ESTIMADA**	112,890,548.00
812	**LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**	44,702,506.09
813	**MODIF. A LA LEY DE ING. ESTIMADA**	3,551,266.50
814	**LEY DE INGRESOS DEVENGADA**	71,739,308.41
815	**LEY DE INGRESOS RECAUDADA**	71,739,308.41

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS 2025

CTA.	*CONCEPTO*	*POA*
821	**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**	112,890,548.00
822	**PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**	16,856,456.91
823	**MODIF. AL PRESUPUESTO DE EG. APROBADO**	3,551,266.50
824	**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**	99,585,357.59
825	**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**	46,174,985.49
826	**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**	44,945,482.67
827	**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**	44,945,482.67

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

ENCARGADO DE LA DIRECCIÓN DE ADMÓN. Y FINANZAS

BENITO AGUIRRE LUCIO

RECTOR

FELIPE OLIMPO DURAN ROCHA