

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2017**

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1). NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo

Al 31 de marzo del 2017 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

**Bancos/Dependencias y otros:**

El saldo de bancos al 31 de marzo del 2017 es de \$10'295,736.93 y se integra de recursos provenientes de transferencias Federal, Estatal, Programas Especiales e Ingresos propios captados incluyendo recursos comprometidos de remanentes de ejercicios anteriores (según Convenios de Colaboración y acuerdos de la H. Junta Directiva donde se aprobaron para la adquisición de equipo para talleres y laboratorios, bibliografía, software, equipo de transporte, capacitación de personal docente y administrativo, así como adaptaciones en talleres entre otros. Así mismo incluye el importe del Fondo de Reserva que en cumplimiento a lo establecido en el Decreto de Creación (Artículo 16 fracción XIV) se constituyó; los saldos se detallan a continuación:

Origen Recursos	Institución	Cuenta	Saldo Actual
R. Estatal – Proyecto Maguey	Bancomer BBVA	0163014894	20,196.08
Subsidio Federal y Estatal	Bancomer BBVA	0190563250	1'856,838.28
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	102,155.18
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	1'415,724.86
CIMMYT	Bancomer BBVA	0190600377	69,919.71

**Universidad Politécnica de Francisco I. Madero**

PIFI 2011	Bancomer BBVA	0190628697	23,789.38
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	250,102.64
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	368,202.98
Becas CONACYT	Bancomer BBVA	0190875988	5,902.99
Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	21,637.07
FAM 2010	Bancomer BBVA	0190876402	23,408.06
PROMEP	Bancomer BBVA	0190876690	13,097.90
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	81,181.84
APOYOS EXTRAORDINARIOS 2012	Bancomer BBVA	0192157780	107,391.76
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	145,889.80
PIC D1 INCA	Bancomer BBVA	0194242750	1,299.42
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	12,014.52
SUBSIDIO FEDERAL	Bancomer BBVA	0199344063	68.71
BECAS CONACYT 2015	Bancomer BBVA	0100091456	29,014.94
FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	Bancomer BBVA	0100428353	188,060.42
FOINS 2015	Bancomer BBVA	0102811774	143,812.40
PRODEP 2014	Bancomer BBVA	0103316777	68,272.76
SEDATU 2016	Bancomer BBVA	0104652924	0.00
CONACYT-FECOS 2016	Bancomer BBVA	0106054749	155,044.78
CONACYT NANO-SUN 2016	Bancomer BBVA	0106793002	58,988.52
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	Bancomer BBVA	0106011470	38,905.21
PRODEP 2015	Bancomer BBVA	0108263507	234,858.43
PROEXES 2016	Bancomer BBVA	0108576661	36,060.47
SUBSIDIO FEDERAL 2016	Bancomer BBVA	0108263523	4.32
PFCE 2016	Bancomer BBVA	0109151826	2'826,298.01
BECAS CONACYT 2016	Bancomer BBVA	0108767424	144,005.96
MODUCEL ETAPA II 2016	Bancomer BBVA	0109665919	141,637.15
SUBSIDIO FEDERAL 2017	Bancomer BBVA	0109665919	1'711,952.38
	<b>SUMA</b>		<b>\$10'295,736.93</b>

# Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

## Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

Con el propósito de hacer productivas las cuentas bancarias se contrataron Inversiones a través de Fondos de Inversión y/o a plazo fijo, dichas inversiones generan un rendimiento y no representan riesgo alguno para la Universidad, siendo que el recurso se encuentra seguro y disponible; estas Inversiones se clasifican en Temporales considerando que el plazo es menor a tres meses según la oferta de Bancomer BBVA. Institución Financiera en la que se encuentran depositados el total de los recursos financieros de la entidad. El importe total de la cuenta de Inversiones Temporales al 31 de marzo del 2017 es de \$5'035,040.89 según las siguientes cuentas: FONDO DE RESERVA \$2'618,355.45, FADOEES 2012 \$275,788.71, PROMEP \$134,899.25, CONACYT NANO-SUN 2016 \$406,454.89, PRODEP 2015 \$1'599,542.59.

## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar al 31 de marzo del 2017, se reporta el pendiente de recuperar de Ingresos Propios, así como pendientes de subsidios Federal y Estatal tanto del Gasto Corriente como de Programas Especiales:

<b>Recursos Propios</b>		<b>21,640.00</b>
Papelería	0.00	
Depósitos en tránsito	21,640.00	
<b>Subsidios y Subvenciones</b>		<b>4'050,507.58</b>
Subsidio Estatal 2015	1'899,891.00	
PRODEP 2014	15,553.00	
PRODEP 2015	1'911,656.42	
Subsidio Estatal 2016	223,407.16	
<b>SUMA</b>		<b>4'072,147.58</b>

### Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Al 31 de marzo presenta un saldo de \$93,702.55 por los gastos pendientes de comprobar por comisiones varias:

Juan de Dios Nochebuena Hernández	21,005.92	
Edna Mayra Borbolla Galindo	26,521.20	
Rey David Azuara Luna	900.00	
Zoraida Blancas Olvera	2,500.00	
Diana Lizeth Juárez Cano	2,140.00	
Iván Loyola Hernández	7,356.00	
Bancomer (Comisiones Bancarias)	1,121.02	
Marvic Barrera Matos	3,500.00	
Carlos Mejía Nájera	7,991.42	

## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

Julia María Domínguez Soto	2,374.00	
Fernando Sánchez Hernández	10,012.00	
Jaime Salinas Pérez	66.99	
Ilse Cruz Nava	106.00	
Emmanuel Salazar Popoca	3,708.00	
Laura Virginia Bustamante Espinosa	4,400.00	
<b>SUMA</b>		<b>93,702.55</b>

### Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Al 31 de marzo presenta un saldo de \$2'022,996.00 por recursos pendientes de ministrar:

Subsidio Federal Ejercicio 2010	828,741.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2010	4,146.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2012	2.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2014	1'190,107.00	
<b>SUMA</b>		<b>2'022,996.00</b>

### Anticipo a Proveedores por Adquisiciones

Al 31 de marzo del 2016 presenta un saldo de \$192,983.32, son por los anticipos del 30% a Yolanda Islas Vargas según contratos No. 13-INHIFE-FONDOS-EXTRAORDINARIOS-12-149-2016 para la rehabilitación a la infraestructura en las Secciones del casco de Hacienda en su 4ª. Etapa \$98,029.66; así mismo anticipo del 30% menos amortización de estimación 01 a José Luis García Aguilar según contrato No. 13-INHIFE-FEX-11-156-2016 para la segunda etapa de rehabilitación del área pecuaria \$94,953.66.

### BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en bienes muebles e Inmuebles representan en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Estos activos como los intangibles tienen como objetivo el beneficio económico o social, por lo que es necesario se reconozcan en resultados, en el mismo periodo en la 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.

Por lo anterior y en relación a la Normatividad emitida por el CONAC, respecto a los lineamientos para el registro y control de los inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles, se informa que a la fecha se está trabajando en la regularización de los Bienes Muebles y así poder generar los asientos contables respecto a la alta de bienes pendientes de regularizar y baja de bienes inservibles, así como la depreciación y amortización correspondiente.

El reconocimiento inicial de estos activos está valuado al costo de adquisición en concordancia con el postulado básico de valuación.

# Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

## Bienes Inmuebles

### Terrenos

Una superficie de 70-34-95.403 Has. Según testimonio de fecha 20 de julio del 2012 que confiere la donación gratuita por parte del Estado Libre y Soberano de Hidalgo a través de la Secretaría de Finanzas representada por el Licenciado Aunard Agustín de la Rocha Waite por un importe de \$20'000,000.00 (Veinte millones de pesos 00/100 M.N.) según Avalúo Catastral de fecha 18 de julio del 2012.

Edificios No Habitacionales por regularizar. De las construcciones de aulas que ha realizado el CAPECE (Comité administrador del programa de estatal de Construcción de Escuelas) o el INHIFE estos no han sido regularizados y se desconoce el monto de inversión realizada.

### Bienes Muebles

El saldo contable de los Bienes Muebles de la Universidad al 31 de marzo del 2017 asciende a \$56'467,320.08 y \$887,943.83 de Activos Intangibles, haciendo un total de \$57'355,263.91 el cual se ve disminuido por la Depreciación aplicada a los mismos, quedando un saldo \$45'913,820.54.

Bienes Muebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo menos Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración*	20,077,396.65	7,200,397.46	12,876,999.19
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	18,431,922.82	2,552,659.40	15,879,263.42
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	66,670.20	3,026.58	63,643.62
Vehículos y Equipo de Transporte	4,924,695.00	492,760.19	4,431,934.81
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	12,746,635.41	1,192,599.74	11,554,035.67
Activos Biológicos *****	220,000.00		220,000.00
Software	887,943.83		887,943.83
<b>SUMA</b>	<b>57,355,263.91</b>	<b>11,441,443.37</b>	<b>45,913,820.54</b>

\*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$2'055,394.58, Muebles excepto de oficina y Estantería \$729,060.62, Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$15'064,799.09 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$2'228,142.36.

\*\*Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$1'710,781.41, Cámaras Fotográficas y de Video \$229,535.74 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$16'491,605.67 (Incluye Acervo Bibliográfico).

\*\*\*Incluye Equipo Médico y de Laboratorio \$49,863.64 e Instrumental Médico y de Laboratorio \$16,806.56.

\*\*\*\* Incluye Maquinaria y Equipo Agropecuario \$88,972.00, Maquinaria y Equipo Industrial \$1'701,845.60, Sistemas de aire acondicionado \$88,531.20; Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$803,731.87, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$754,699.90, Herramientas y Maquinas Herramientas \$2'517,965.09 y Otros Equipos \$6'790,889.75 .

\*\*\*\*\* Incluye Bovinos \$180,000.00 y Ovinos y Caprinos \$40,000.00



## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

De las aportaciones de equipos que realizo al inicio de creación de la institución el CAPECE (Comité de administrador del programa de estatal de Construcción de Escuelas) por \$5'802,833.17 se encuentran en proceso de regularización y depuración para su posterior registro.

### Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 31 de marzo del 2017 se tiene registrado un saldo por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$11'441,443.37, en virtud de que se efectuaron las depreciaciones a los Bienes Muebles (Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas) por los bienes adquiridos del 1º de Enero de 2013 al 28 de febrero del 2017.

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo del 2017 presenta un saldo de \$2'271,503.21, de los cuales \$7,792.89 corresponden a la parte proporcional de prima vacacional y gratificación anual correspondiente al ejercicio 2015 de (Irma Lorena Cruz Escalante \$4,660.55, German Manzanero Medina \$455.06 y José Nemesio Espinosa Meléndez \$2,677.28); así mismo \$2'263,710.32 al pasivo por el pendiente de pago de Seguridad Social y Seguros por pagar a Corto Plazo, el cual corresponde a los siguientes conceptos:

-Aportaciones al ISSSTE	\$949,918.16
-Aportaciones al Seguro de Cesantía en Edad Avanzada	\$615,642.16
-Aportaciones a FOVISSSTE	\$498,680.00
-Aportaciones al S.A.R.	\$199,470.00

#### Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo del 2017 no presenta saldo.

#### Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Se conforma por los importes retenidos al personal directivo, administrativo, docente y de apoyo 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. Así mismo está integrado por importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas e Impuesto Adicional 30%.

Estos importes son para pago a más tardar el día 17 del mes posterior por lo que se considera que su vencimiento es menor a 30 días y existe una seguridad de su pago.

## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

Los saldos al 31 de marzo del 2017 se muestran como sigue:

ISR Retenido a empleados	260,086.50
10% Retenido sobre Honorarios	1.66
ISR Retenido a empleados-campo	1,854.68
Retención O.B.S. 1% (Local 1.00%)	1,870.37
Impuesto Sobre Nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	54,507.43
Inspección y Vigilancia	935.18
UNETE	561.11
<b>SUMA</b>	<b>319,816.93</b>

### Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo del 2017 presenta un saldo de \$4,225.00 por devoluciones pendientes de pagar del concepto de Reinscripción de Licenciatura de acuerdo al descuento del 100% y 25% según Disposición de Gobernador del Estado.

### Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo del 2017 no presenta saldo.

### Ingresos por Clasificar

Al 31 de marzo del 2017 presenta un saldo de \$165,121.00 de los cuales \$117,120.00 es por depósitos de Ingresos Propios pendientes de clasificar y \$48,001.00 que corresponden a la ministración del PRODEP antes PROMEP, mismos que hasta que se tenga la autorización de la Dirección General de Educación Superior se ingresaran al ejercicio al que sean autorizados.

### PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

#### Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Se conforman de recursos federales recibidos en ejercicios anteriores para su ejecución de acuerdo a los convenios y/o reglas de operación aplicables; al 31 de marzo del 2017 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 por un importe de \$10'613,759.87 el cual se desglosa como sigue:

PROGRAMA	POR EJERCER	RENDIMIENTO \$ E INTERESES GENERADOS	TOTAL POR EJERCER
Proyecto Maguey	20,196.08	0.00	20,196.08
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2010-2011)	67,438.61	0.00	67,438.61
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2010)	26,043.72	14.53	26,058.25
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,185,228.52	20,322.68	1,205,551.20
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2011)	23,779.67	9.51	23,789.18
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	-217,488.23	690,602.74	473,114.51
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CIMMYT 2012	69,882.01	37.70	69,919.71
Proyecto CECS-SAGARPA 2012	-42,517.57	338.53	-42,179.04
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2012)	0.00	0.00	0.00
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADQEEES 2012)	-190,950.38	547,905.50	356,955.12
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	28,124.69	4,969.05	33,093.74
Fondo Extraordinario 2012	-121,417.16	326,838.58	205,421.42
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	8,391.29	145,889.80
BECAS CONACYT 2013	-147.87	12.67	-135.20
Inca Rural - PIC D1 2013	1,280.70	18.73	1,299.43
BECAS CONACYT 2014	6,000.00	0.00	6,000.00
SAGARPA Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014	11,987.48	9.64	11,997.12
Fondo Institucional del CONACYT 2015	139,949.22	13.17	139,962.39
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014)	81,529.61	2,296.13	83,825.74
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2015)	3,688,310.88	57,746.56	3,746,057.44
Convenio de elaboración de diagnósticos FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	188,035.79	24.63	188,060.42
BECAS CONACYT 2015	29,005.60	9.34	29,014.94
PROXEEES 2016	-1,073.40	37,133.87	36,060.47
PFCE 2016	2,826,153.47	144.54	2,826,298.01
CONACYT-FARMACOS 2016	276.57	0.00	276.57
CONACYT-FECOS 2016	155,037.45	7.33	155,044.78
CONACYT-SAHQ 2016	189.77	0.00	189.77
CONACYT-NANO SUN 2016	456,474.35	8,969.06	465,443.41
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	38,900.69	4.52	38,905.21
CONACYT-MODUCEL ETAPA II 2016	141,623.09	14.06	141,637.15
BECAS CONACYT 2016	144,000.57	5.39	144,005.96
<b>TOTAL</b>	<b>8,907,920.12</b>	<b>1,705,839.75</b>	<b>10,613,759.87</b>

- Los rendimientos e intereses generados son al 31 de marzo del 2017.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos registrados al 31 de marzo del 2017 son de \$9'537,403.07 de los cuales corresponden:

- \$3'268,940.00 a *Ingresos de la Gestión por los siguientes:*
  - *Derechos \$2'700,925.00:* Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$24,000.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$1'780,025.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$26,400.00, Examen de Recuperación \$167,700.00, Examen de Ingreso a nivel Licenciatura \$21,616.00, Examen de Ingreso a Nivel Posgrado \$1,644.00, Examen de Ingles (Toefl) \$50,400.00, Certificado parcial de Estudios \$800.00, Constancia Escolar \$4,275.00, Historial Académico \$600.00, Certificado de Estudios \$90,000.00, Protocolo de Titulación \$120,000.00, Titulación \$150,290.00, Expedición de Registro Estatal \$52,500.00, Registro de Título y Expedición de Cedula Profesional Federal \$171,460.00, Derecho de Validación Electrónica de Título Profesional \$8,550.00, Curso de Educación Continua categoría A \$23,585.00, Reposición de Credenciales \$950.00, Tramite de Equivalencia \$6,130.00.
  - *Productos de Tipo Corriente \$566,705.00:* Renta de habitación en casa huésped \$5,400.00, Aportación mensual de papelería y fotocopiado \$9,000.00, Aportación mensual de cafetería \$7,000.00 Cuotas de Recuperación de gastos de Inversión de Productos Agrícolas (Maíz) \$537,745.00, Ganado para Carne (Ovinos) \$7,560.00.
  - *Aprovechamientos de tipo corriente \$1,310.00:* Multas.
- \$6'256,338.00 a *Participaciones , Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:*
  - *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$6'256,338.00:* Subsidio Federal \$2'567,925.00, Subsidio Estatal \$3'688,413.00.
- \$12'125.07 a *Otros Ingresos y Beneficios:*
  - *Ingresos Financieros \$12,125.07:* por (Intereses ganados \$442.64 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios, Rendimientos de Inversiones por \$11,661.87 por los rendimientos generados de las mismas cuentas y Otros Productos \$20.56).

El importe total del gasto corriente al 31 de marzo del 2017 suma \$8'659,315.25, se presenta la distribución del gasto por capítulo y por tipo de recurso según la siguiente tabla:

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROG ESP	TOTAL
1000	3,176,156.92	3,176,156.91	148,590.00		6,500,903.83
2000	8,501.08	8,501.09	455,612.69		472,614.86
3000	190,659.17	190,659.15	1,289,478.24		1,670,796.56
4000			15,000.00		15,000.00
OTROS					
<b>Total</b>	<b>3,375,317.17</b>	<b>3,375,317.15</b>	<b>1,908,680.93</b>		<b>8,659,315.25</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Universidad Politécnica de Francisco I Madero Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Marzo del 2017 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$9'525,278.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$12,125.07
	Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		\$12,125.07	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$0.00
	Productos de capital	\$0.00	
	Aprovechamientos capital	\$0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables		\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$9'537,403.07

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Universidad Politécnica de Francisco I Madero Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1º de Enero al 31 de Marzo del 2017			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$8'659,315.25
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$0.00
	Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
	Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
	Activos biológicos	\$0.00	
	Bienes inmuebles	\$0.00	
	Activos intangibles	\$0.00	
	Obra pública en bienes propios	\$0.00	
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
	Compra de títulos y valores	\$0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
	Amortización de la deuda pública	\$0.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			\$0.00
	Estimaciones, depreciaciones,	\$0.00	

**Universidad Politécnica de Francisco I. Madero**

	deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones	\$0.00	
	Disminución de inventarios	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
	Otros Gastos	\$0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$8'659,315.25</b>

**3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

El patrimonio de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero (UPFIM), se integra por:

- I. Los recursos Federales, Estatales y Municipales 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 fideicomisos;
- 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.

En relación a los ingresos propios, el Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero que da origen a la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, establece en su Cláusula Décima, segundo párrafo, que los ingresos propios que la Universidad obtenga por concepto de cuotas de alumnos, donaciones, derechos y servicios que preste, éstos serán integrados al patrimonio de dicha institución educativa, y no podrán ser contabilizados como aportaciones ni de la "Secretaría" ni de "El Gobierno del Estado" para efectos de dicho Convenio.

Los Remanentes de Ejercicios Anteriores están representados por proyectos autorizados vía acuerdos de la H. 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 CONTRIBUIDO	MARZO 2017	DICIEMBRE 2016
<b>APORTACIONES</b>		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	45'913,820.54	43,799,997.54
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	878,087.82	10,385,153.03
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,278,353.47	3,504,417.08
<b>RESERVAS</b>		
RESERVAS POR CONTIGENCIAS (FONDO DE CONTIGENCIA)	3,181,739.97	1,084,505.53
<b>SUMA</b>	<b>74,252,001.80</b>	<b>78,774,073.18</b>

El Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2016 de \$10'385,153.03 se vio modificado (disminuido) al inicio del ejercicio 2017 en \$9'611,216.64 quedando \$773,936.39 de los cuales \$264,913.93 corresponden a subsidio federal, \$264,913.94 corresponden a subsidio estatal y \$244,108.52 a recursos propios. La modificación (diminución) del resultado de ejercicio 2015 se da en razón de lo siguiente.

- El registro al patrimonio por los bienes muebles adquiridos con recursos del ejercicio 2015, con recurso federal, estatal, propios y programas especiales por \$496,278.43 los cuales durante dicho ejercicio se reflejaron solo presupuestalmente siendo que por Norma el Sistema lo considera como Gasto de Capital por lo que no se reflejó en el Estado de Actividades al determinar el Resultado del Ejercicio.
- El registro del traspaso de los remanentes de Programas Especiales del Ejercicio 2016 por \$9'222,346.37 a la cuenta de Otros Pasivos Diferidos en virtud de ser Recursos Etiquetados según convenios y reglas de operación aplicables.
- La afectación al patrimonio con abono al resultado del ejercicio por el registro en el ejercicio anterior al gasto de la pérdida de un vehículo registrada en la partida Disminución de bienes por la pérdida, obsolescencia y deterioro por un monto de \$107,408.16.

El Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de marzo del 2017 de \$4,278,353.47, se integra entonces del resultado del ejercicio 2012 de \$10,679.37, resultado del ejercicio 2013 \$441,753.19, del resultado del ejercicio 2014 \$2'903,167.76, del resultado del ejercicio 2015 por \$148,816.76 y del resultado del ejercicio 2016 por \$773,936.39.

En cuanto a las Reservas por Contingencias el Fondo de Contingencia sufre un incremento \$2'080,578.29 por el traspaso del remanente al 31 de diciembre del 2016 del recurso del programa SEDATU, así como de los intereses y/o rendimientos generados al 31 de marzo del 2017.

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1° de enero del 2017 es por \$20'369,576.31; y al 31 de marzo del 2017 es de \$15'330,777.82 por lo que la disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es de \$5'038,798.49.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación son por -\$5'038,798.67 derivados del Origen y Aplicación de los Recursos.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	MARZO 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	10'295,736.93	11'438,266.64
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	5'035,040.89	8'931,309.67
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>15'330,777.82</b>	<b>20'369,576.31</b>

Las adquisiciones registradas de Bienes Muebles al 31 de marzo de 2017 fueron por \$1'802,015.29, así mismo se registró la baja de un bien por \$2,503.02 correspondiente al PRODEP 2014 adquirido en el ejercicio 2016 por no justificar el gasto, las adquisiciones del ejercicio se desglosan como sigue:

	ADQUISICIONES ENE-MAR 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	120,162.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1'649,614.83
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,238.26
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1'184,866.90
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>
Software	0.00
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>2'986,882.19</b>

## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

El total de las adquisiciones efectuadas del 1º de enero al 31 de marzo de 2016 fueron por \$2'986,882.19, las cuales fueron con recurso de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores (PRODEP 2014 \$9,200.00, PRODEP 2015 \$62,238.26, PROEXEES 2016 \$2'910,560.33 y PFCE 2016 \$4,883.60); siendo así el 100% fueron con recurso de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores.

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las Cuentas de Orden Presupuestales al 31 de marzo del 2017 se detallan a continuación:

#### Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$64'320,095.66
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$54'794,817.66
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$9'525,278.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$9'525,278.00

#### Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$64'320,095.66
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$55'650,780.32
Presupuesto de Egresos Modificado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$8'669,315.34
Presupuesto de Egresos Devengado	\$8'659,315.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$8'659,315.25
Presupuesto de Egresos Pagado	\$8'604,823.25

### c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 31 de marzo del 2017, proveen de información financiera a los miembros de la H. Junta Directiva, a las instancias Fiscalizadoras, a las Autoridades Federales y Estatales correspondientes, y a los ciudadanos; a través de la misma se revelan los aspectos económicos-financieros que servirán de base para la toma de decisiones.



# Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

## PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Al 31 de marzo del 2017 no se cuenta con el Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2017, por lo que la información presupuestal presenta el Estimado y Aprobado de acuerdo al Anteproyecto de Ingresos y Egresos por \$64'320,095.66 en relación al gasto Federal, Estatal y Recursos Propios; para Programas Especiales 2017 no hay presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones. El Ahorro Neto al 31 de marzo del 2017 es de \$878,087.82.

## AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica de Francisco I. Madero conocida también como UPFIM, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Hidalgo, con personalidad Jurídica y Patrimonio Propio, creado mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal y publicado en el Periódico Oficial el 11 de julio del 2005 y 7 de agosto de 2006, con domicilio conocido en Tepatepec, Hgo.

## EL OBJETIVO SOCIAL

Sus principales objetivos son los siguientes.

Impartir Educación Superior en los niveles de licenciatura, especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como otros cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación técnica y en valores, conscientes del Contexto Nacional en lo Económico, Político y Social.

Llevar a cabo investigación aplicada y desarrollo tecnológico, pertinentes para el desarrollo Económico y Social de la región, del Estado y de la Nación.

Difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión Universitaria y la formación a lo largo de la vida.

Prestar servicios tecnológicos y la asesoría, que contribuyan a mejorar el desempeño de las empresas y otras organizaciones de la región y del Estado, principalmente.

Impartir programas de Educación continua con orientación a la capacitación para el trabajo y el fomento de la cultura tecnológica en la Región y el Estado.

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, UPFIM, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos, según artículo 95 fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tienen solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a los trabajadores y/o a terceros así como de exigir la documentación que reúna todos los requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de las Leyes aplicables en la materia.

## **BASES DE PREPARACION 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 contable que la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el CONAC.

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 hace conforme a los momentos contables en la fecha correspondiente 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 patrimonio.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, la Ley de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Medidas de Racionalidad, Austeridad y 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 marzo del 2017 están en pesos históricos, y no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las 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, acorde al plan de cuentas, emitido por el CONAC.

El registro de las etapas del presupuesto se efectúa a través de los momentos contables, las cuales reflejan:

En lo relativo al gasto, el aprobado, por ejercer, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al ingreso, el estimado, por ejecutar, modificado, devengado, y recaudado.

Se han constituidos los fondos en términos de la obligación emanada del Decreto de Creación y la Ley de Entidades Paraestatales así como es el caso del Fondo de Reserva equivalente a cuando menos dos meses del costo de operación de la universidad, así como para garantizar los recursos autorizados del 2005 al 2011, para el pago de seguridad social con reconocimiento de antigüedad, del cual se encuentra en proceso la solicitud de incorporación al ISSSTE.



# Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

## POSICION MONETARIA EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

Los Activos y Pasivos al 31 de marzo del 2017 se encuentran registrados en moneda nacional por lo que no hay que informar en moneda extranjera.

## NOTAS AL REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

El saldo Inicial del Activo al 1 ° de enero del 2017 es por \$91'051,390.75, importe que integra los saldos de Efectivo y Equivalentes, Derechos a recibir en efectivo o equivalentes, Derechos a recibir Bienes o Servicios, Bienes Inmuebles, Bienes Muebles y Activos Intangibles.

En el Activo Circulante al 31 de marzo del 2017, Efectivo y Equivalentes sufre una disminución de \$5'038,798.49, Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre un aumento de \$114,342.55 y Derechos a recibir bienes o servicios sufre una disminución de \$225,459.73.

Por otra parte el Activo No Circulante presenta un aumento de \$1'724,952.73 (aumento de los Bienes Muebles por \$2'984,379.17 y un importe disminuido de \$1'259,426.44 por las Depreciaciones registradas en el ejercicio 2017).

El saldo Final del Activo al 31 de marzo del 2017 es de \$87'626,427.81

## FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Al 31 de marzo del 2017, la Universidad no reporta Fideicomisos, mandatos ni análogos.

## REPORTE DE LA RECAUDACION (Anexo Reporte Analítico de la Recaudación)

## INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Al 31 de marzo del 2017 la Universidad no tiene Deuda Publica, sin embargo en este reporte se incluye la Deuda por concepto de Otros Pasivos.

El saldo Inicial del Pasivo Circulante al 1° de Enero del 2017 es de \$4'093,655.70 y se integra de \$4'045,654.70 de Cuentas por pagar a Corto Plazo (\$2'271,503.21 de Servicios Personales por pagar a corto plazo y \$1'774,151.49 de las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo); y \$48,001.00 de Ingresos por clasificar. Al 31 de marzo del 2017 se refleja una disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$1'450,109.56 (una disminución en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$1'454,334.56, un aumento en la cuenta de Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo de \$4,225.00); así mismo un aumento en Otros Pasivos a Corto Plazo (Ingresos por Clasificar por \$117,120.00 por depósitos varios en la cuenta de recursos propios).

El saldo Final del Pasivo Circulante al 31 de enero del 2017 es de \$2'760,666.14.

Por otra parte en el Pasivo No Circulante están Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo que integra los saldos pendientes de Ejercer de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores, el cual al 31 de marzo del 2017 presenta un saldo de \$10'613,759.87.



# Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

## PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de la Universidad.

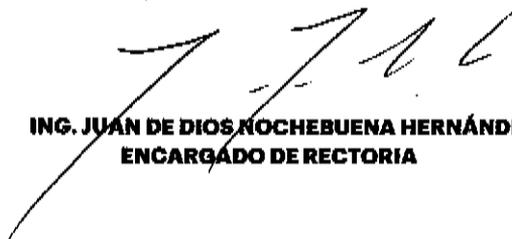
## RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, del Estado de Hidalgo al 31 de marzo del 2017.

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



**L.C. JOSÉ HUMBERTO ÁNGELES HERNÁNDEZ**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO**



**ING. JUAN DE DIOS NOCHEBUENA HERNÁNDEZ**  
**ENCARGADO DE RECTORIA**