

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MARZO DEL 2019**

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**1000 ACTIVO**

1100 ACTIVO CIRCULANTE

1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 Efectivo

Al 31 de Marzo del 2019 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

1112 Bancos/Tesorería

El saldo de bancos al 31 de Marzo del 2019 es de \$12'364,295.39 y se integra de recursos provenientes de transferencias Federal, Estatal, Programas Especiales e Ingresos Propios captados, incluyendo recursos comprometidos 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; ahora Artículo 9, fracción XVII del Decreto que reforma diversas disposiciones del Decreto que creo a la Universidad Politécnica de Francisco I Madero, publicado en el Diario Oficial el 19 de Diciembre de 2016. Los saldos se detallan a continuación:

Origen Recursos	Institución	Cuenta	Saldo Actual
Subsidio Federal y Estatal (operacional)	Bancomer BBVA	0190563250	5'766,315.38
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	386,313.99
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	1'194,715.89
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	203,328.84
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	100,369.11

Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	21,641.51
PROMEPE	Bancomer BBVA	0190876690	0.00
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	213,825.70
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	12,016.90
SUBSIDIO FEDERAL (Concentradora General)	Bancomer BBVA	0199344063	80.77
FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	Bancomer BBVA	0100428353	188,098.58
FOINS 2015	Bancomer BBVA	0102811774	38,891.82
PRODEP 2014	Bancomer BBVA	0103316777	0.00
CONACYT-FECOS 2016	Bancomer BBVA	0106054749	155,076.28
CONACYT NANO-SUN 2016	Bancomer BBVA	0106793002	376,699.70
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	Bancomer BBVA	0106011470	38,913.13
PRODEP 2015	Bancomer BBVA	0108263507	1'035,909.71
MODUCEL ETAPA II 2016	Bancomer BBVA	0109665919	141,666.35
BECAS CONACYT 2017	Bancomer BBVA	0111018507	6,000.00
SUBSIDIO ESTATAL CONTROL 2018	Bancomer BBVA	0111374303	0.00
PROYECTO SOCIAL 2018	Bancomer BBVA	0112251728	0.00
BECAS CONACYT-CONTINUIDAD 2017	Bancomer BBVA	0112370328	68,000.00
SUBSIDIO ESTATAL CONTROL 2019	Bancomer BBVA	0112665166	0.00
REMANENTE DE SEDATU	Bancomer BBVA	0112902338	2'416,431.73
	SUMA		\$12'364,295.39

#### 1114 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 2019 es de \$597,286.89 de la cuenta de FONDO DE RESERVA.

#### 1120 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

##### 1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar, al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$2'138,851.16 por pendientes de recuperar de subsidios Federal y Estatal tanto del Gasto Corriente como de Programas Especiales de ejercicios anteriores:

Subsidios y Subvenciones		2'138,851.16
Subsidio Estatal 2015	1'899,891.00	
PRODEP 2014	15,553.00	
Subsidio Estatal 2016	223,407.16	
SUMA		2'138,851.16

1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$10,180.38 por gastos pendientes de comprobar por comisiones varias de los siguientes trabajadores:

Laura Virginia Bustamante Espinosa	3,000.00	
Alejandro Rodríguez Ortega	0.38	
Marco Antonio Olvera Mera	7,180.00	
SUMA		10,180.38

1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$2'022,996.00 por recursos pendientes de ministrar de ejercicios anteriores:

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	
SUMA		2'022,996.00

1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

1131 Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y prestación de Servicios a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 no presenta saldo.

1200 ACTIVO NO CIRCULANTE

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





## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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.

### 1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

#### 1231 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 que en su momento amparaba 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. Al 28 de Febrero de 2019 se presenta un saldo a valor razonable de \$134'691,331.17 según Dictamen Valuatorio por parte del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), de los cuales \$130'892,354.68 corresponden al terreno del Edificio principal ubicado en Francisco I Madero, Hidalgo y \$3'798,976.49 corresponden al terreno de la Unidad Académica "Reserva de la Biosfera" ubicada en Metztitlan, Hidalgo.

#### 1232 Viviendas

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$8'236,608.00 en el terreno del Edificio principal ubicado en Francisco I Madero, Hidalgo, según Dictamen Valuatorio por parte del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN).

#### 1233 Edificios No Habitacionales

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$160'988,722.11 según Dictamen Valuatorio por parte del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), de los cuales \$134'803,171.38 en el terreno del Edificio principal ubicado en Francisco I Madero, Hidalgo, y \$26'185,550.73 en la Unidad Académica "Reserva de la Biosfera" ubicada en Metztitlan, Hidalgo.

#### 1239 Otros Bienes Inmuebles

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$21'076,871.69 según Dictamen Valuatorio por parte del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN), de los cuales \$20'163,665.19 en el terreno del Edificio principal ubicado en Francisco I Madero, Hidalgo, y \$913,206.50 en la Unidad Académica "Reserva de la Biosfera" ubicada en Metztitlan, Hidalgo.

Bienes Inmuebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo Final
Terrenos	134'691,331.17	N/A	134'691,331.17
Viviendas	8,236,608.00	137,276.80	8,099,331.20
Edificios No Habitacionales	160,988,722.11	4,427,189.90	156,561,532.21
Otros Bienes Inmuebles	21,076,871.69	878,202.90	20'198,668.79
SUMA	324'993,532.97	5,442,669.60	319'550,863.37



## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

### 1240 BIENES MUEBLES

El saldo contable de los Bienes Muebles de la Universidad al 31 de Marzo del 2019 asciende a \$66'101,801.20 y \$1'063,438.78 de Activos Intangibles, haciendo un total de \$67'165,239.98 el cual se ve disminuido por la Depreciación aplicada a los mismos, quedando un saldo \$48'280,274.32.

Bienes Muebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo Final
Mobiliario y Equipo de Administración*	22,351,804.62	9,277,614.82	13,074,189.80
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	18,569,397.55	4,660,538.44	13,908,859.11
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	463,753.00	150,763.66	312,989.34
Vehículos y Equipo Terrestre	5,847,999.00	1'025,900.80	4,822,098.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	18,648,847.03	4'026,459.39	14,622,387.64
Activos Biológicos *****	220,000.00		220,000.00
Software	999,661.98		999,661.98
Licencias	63,776.80		63,776.80
SUMA	67'165,239.98	19,141,277.11	48'023,962.87

\*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$2'271,536.92, Muebles excepto de oficina y Estantería \$762,649.43, Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$17'042,040.30 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$2'275,577.97.

\*\*Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$2'436,164.53, Cámaras Fotográficas y de Video \$429,207.87 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$15'704,025.15 (Incluye Acervo Bibliográfico).

\*\*\*Incluye Equipo Médico y de Laboratorio \$442,146.44 e Instrumental Médico y de Laboratorio \$21,606.56.

\*\*\*\* Incluye Maquinaria y Equipo Agropecuario \$580,057.50, Maquinaria y Equipo Industrial \$2'392,771.92, Sistemas de aire acondicionado \$167,979.02; Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$2'719,018.33, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$937,498.29, Herramientas y Maquinas Herramientas \$2'586,790.93 y Otros Equipos \$9'264,731.04.

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

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.

□1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

1261 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Al 31 de Marzo del 2019 se tiene registrado un saldo de la Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles por \$5'442,669.60, Depreciación de Viviendas, Edificios No Habitacionales, y Depreciación de Otros Bienes Inmuebles.

1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 31 de Marzo del 2019 se tiene registrado un saldo por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$19'141,277.11, 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 1° de Enero de 2013 al 31 de Marzo del 2019.

## **2000 PASIVO**

### 2100 PASIVO CIRCULANTE

#### 2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

##### 2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 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); \$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

##### 2112 Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 no presenta saldo.

##### 2117 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, artículos 94, 96, 97, 99, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. 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.

Así mismo está integrado por importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas e Impuesto Adicional 30%, así como de otros importes locales retenidos.

Los saldos al 31 de Marzo del 2019 se muestran como sigue:



ISR Retenido a empleados	308,215.86
10% Retenido sobre Honorarios	276.26
ISR Retenido a empleados-campo	5,064.57
Retención Atraso de Obra (Local 2.00%)	7,302.60
Penalización (Local 32.50%)	21,538.21
Impuesto Sobre Nóminas y otros que se deriven de una relación laboral	78,037.43
SUMA	420,434.93

2118 Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 no presenta saldo.

2119 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo \$47,404.39 los cuales corresponden a comisiones por pagar a Bancomer de convenio CIE.

2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

2191 Ingresos por Clasificar

Al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo \$5,876.58 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.

2200 PASIVO NO CIRCULANTE

2240 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

2249 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 2019 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018 por un importe de \$3'510,881.13 el cual se desglosa como sigue:

PROGRAMA	POR EJERCER	RENDIMIENTOS E INTERESES GENERADOS	TOTAL POR EJERCER
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2010-2011)	67,438.61	0.00	67,438.61
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2010)	2,634.46	13.54	2,648.00
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,138,409.99	20,367.41	1,158,777.40
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	-601,846.51	690,635.28	88,788.77
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CECS-SAGARPA 2012	-42,517.57	338.53	-42,179.04
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADOEES 2012)	-334,894.50	548,704.77	213,810.27
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	28,124.69	25,783.32	53,908.01
SAGARPA Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014	11,987.48	12.02	11,999.50
Fondo Institucional del CONACYT 2015	38,864.92	26.90	38,891.82
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014)	32,092.68	2,301.66	34,394.34
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2015)	655,414.14	237,967.59	893,381.73
Convenio de elaboración de diagnósticos FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	188,035.79	62.79	188,098.58
CONACYT-FECOS 2016	155,037.45	38.83	155,076.28
CONACYT-NANO SUN 2016	367,154.35	9,545.35	376,699.70
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	38,900.69	12.44	38,913.13
CONACYT-MODUCEL ETAPA II 2016	141,623.09	43.26	141,666.35
BECAS CONACYT CONTINUIDAD 2017	74,000.00	0.00	74,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,975,027.44</b>	<b>1,535,853.69</b>	<b>3,510,881.13</b>

- Los rendimientos e intereses generados son al 31 de Marzo del 2019.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los Ingresos registrados al 31 de Marzo del 2019 son de \$13'129,943.08 de los cuales corresponden:

- 4100 Ingresos de Gestión \$3'101,835.00 por los siguientes:
  - 4170 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios \$3'101,835.00: Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$24,000.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$2'705,300.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$19,200.00, Examen de Recuperación \$141,775.00, Examen TOEFL \$45,050.00, Certificado Parcial de Estudios \$400.00, Constancia



Escolar \$3,855.00, Historial Académico \$835.00, Certificado de Estudios \$3,000.00, Curso de Educación Continua categoría A \$1,600.00, Curso de Educación Continua categoría B \$6,600.00, Curso de Educación Continua categoría C \$28,800.00, Asesoría Categoría A \$67,400.00, Asesoría Categoría B \$500.00, Asesoría Categoría D \$7,200.00, Reposición de Credencial \$1,450.00, Tramite de Equivalencia de Estudios \$8,500.00, Aportación Mensual de Papelería y/o Fotocopiado \$9,900.00, Aportación Mensual de Cafetería \$21,900.00, Servicio de Estudio de Laboratorios y Talleres \$3,200.00, Cuota por devolución extemporánea de Acervo Bibliográfico \$1,370.00

- 4200 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$10'016,071.00:
  - 4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$10'016,071.00: Subsidio Estatal \$5'043,538.00, Subsidio Federal \$4'972,533.00.
- 4300 Otros Ingresos y Beneficios \$12,037.08:
  - 4310 Ingresos Financieros \$12,037.08: por Intereses ganados \$409.04 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios del ejercicio 2019; Rendimientos de Inversiones por \$11,608.56 por los rendimientos generados de las mismas cuentas; y Otros Productos \$19.48 por otras cantidades mínimas a favor de la Universidad.

## 5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El importe total del gasto de funcionamiento al 31 de Marzo del 2019 suma \$10'618,862.92; los Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias (Depreciaciones) son por un importe de \$2'885,651.86. Se presenta la distribución del gasto por capítulo y por fuente de financiamiento según la siguiente tabla:

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROG ESP	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXT	TOTAL
1000	3,921,520.40	3,921,520.40	217,646.10			8,060,686.90
2000			665,982.68			665,982.68
3000	304,732.36	304,732.36	1,282,728.62			1,892,193.34
Gastos de Funcionamiento	4,226,252.76	4,226,252.76	2,166,357.40	0.00	0.00	10,618,862.92
4000						0.00
Otros Gastos					2,885,651.86	2,885,651.86
Total Gastos y otros	4,226,252.76	4,226,252.76	2,166,357.40	0.00	2,885,651.86	13,504,514.78

III) 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

	MARZO 2019	DICIEMBRE 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones	32'383,556.17	27'796,041.73
Donaciones de Capital	345'984,516.64	345'984,516.64
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del Ejercicio	-374,571.70	878,687.08
Resultado de Ejercicios Anteriores	7'287,981.41	4'728,058.86
Reservas Reservas por Contingencia (Fondo De Contingencia)	1,084,505.53	3,181,739.97
Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores (Cambios-Depreciación)	-7'913,652.23	-17,359.60
SUMA	378'452,335.82	382'551,684.68

El Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de Marzo del 2019 de \$7'287,981.41, se integra 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, del resultado del ejercicio 2016 por \$3'190,395.86, del resultado del ejercicio 2017 por \$336,937.11 y del resultado del ejercicio 2018 por \$256,231.36.

El Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2018 de \$878,687.08 se vio modificado al inicio del ejercicio 2019 en razón de lo siguiente:

Más: La afectación contable por \$4'086,393.78 por la depreciación de bienes muebles en el ejercicio 2018.

Menos: El registró a Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo del remanente de Programas Especiales el cual este etiquetado \$86,013.18 que se ejercerá de conformidad con el convenio correspondiente.

Menos: La afectación al patrimonio de \$4'452,964.44 por los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2018 con recursos federal, estatal, propios y programas especiales, no afectados contablemente siendo que por Norma el SACG (Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental) lo considera como Gasto de Capital, afectando solo presupuestalmente por lo que no se refleja en el Estado de Actividades al determinar el Resultado del Ejercicio.

Menos: El traspaso al resultado del ejercicio 2016 por \$169,871.88 de los rendimientos generados en 2018 del remanente del recurso del programa SEDATU, según acuerdo de fecha 26 de febrero de 2019 derivado de la reunión respecto al análisis del Fondo de Reserva en la Dirección General de Control y Seguimiento a Entidades Paraestatales de la Coordinación General de Normatividad.

Por saldo de la cuenta del Resultado del Ejercicio 2018 al 31 de Marzo de 2018 es por \$256,231.36; por los rendimientos, intereses y otros productos generados en el ejercicio \$256,231.34 más \$0.02 por el remanente del recurso Federal.

La cuenta de Reservas por Contingencias (Fondo de Contingencia) refleja un saldo de \$1'084,505.53.

El importe del concepto de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, corresponde al monto aplicado por las depreciaciones del de los bienes inmuebles y muebles depreciados, las cuales se generan a través del Módulo de Bienes del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG).

El Resultado del Ejercicio (Deshorro) al 31 de Marzo del 2019 fue de \$374,571.70.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1° de enero del 2018 es por \$12'312,876.73; y al 31 de Marzo del 2019 es de \$12'961,582.28 por lo que el aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es de \$648,705.55.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación son por \$654,763.07 derivados del Origen y Aplicación de los Recursos.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión son por -\$6'057.52 derivados del Origen y Aplicación de los Recursos en Bienes Muebles.

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 2019	DICIEMBRE 2018
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	12'364,295.39	8'429,145.05
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	597,286.89	3'883,731.68
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	12'961,582.28	12'312,876.73

Del 1° de Enero al 31 de Marzo del 2019 se realizaron adquisiciones de Bienes Muebles por un importe de \$140,607.52.

	ADQUISICIONES ENERO-MARZO 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	11,796.52
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas	128,811.00
Total Bienes Muebles	0.00
Software	0.00
Total Activos Intangibles	0.00
Total	140,607.52

Del total de las adquisiciones efectuadas del 1° de enero al 31 de Marzo del 2019 por \$140,607.52, fueron con Recursos Propios \$6,057.52 y con recursos de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores (PRODEP 2015) \$134,550.00. Siendo así del total, el 4.30% fue con Recursos Propios y el 95.70% con recursos de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION 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 2019 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$13'129,943.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$0.00
	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		\$0.00	
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)			\$13'129,943.08

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Universidad Politécnica de Francisco I Madero Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Marzo del 2019 (Cifras en pesos)			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$10'624,920.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$6,057.52
	Mobiliario y equipo de administración	\$1,997.52	
	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	\$4,060.00	
	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	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$2'885,651.86</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$2'885,651.86	
	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>\$13'504,514.78</b>



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 2019 se detallan a continuación:

Cuentas de Orden Contables: Al 31 de Marzo de 2019 no se tienen saldos y/o registros en las siguientes:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$56'211,806.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$43'081,862.92
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$13'129,943.08
Ley de Ingresos Recaudada	\$13'129,943.08

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$56'211,806.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$45'586,885.56
Presupuesto de Egresos Modificado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$10'624,920.44
Presupuesto de Egresos Devengado	\$10'624,920.44
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$10'624,920.44
Presupuesto de Egresos Pagado	\$10'546,898.44

## c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### 1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 31 de Marzo del 2019, 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.

### 2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

Al 31 de Marzo del 2019 se tiene registrado el Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2019, por no contar a esta fecha con la aprobación de la H. Junta Directiva respecto al Presupuesto de Ingresos y Egresos Autorizado. De conformidad con las cifras del anteproyecto se tiene un Presupuesto Aprobado Ingresos y Egresos de \$56'211,806.00 respectivamente; en relación al Recurso Federal se tiene un Presupuesto Autorizado de \$20'701,615.00, en relación al Recurso Estatal se tiene un Presupuesto Autorizado de \$20'701,615.00 y para Recursos Propios un Estimado Autorizado de \$14,808,576.00; para Programas Especiales 2018 no hay presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones. El Desahorro Neto al 31 de Marzo del 2019 es de \$374,571.70.

### 3. 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.

MISION: Formar personas de manera integral con conocimientos, habilidades, actitudes y valores a través de programas educativos de calidad a nivel licenciatura y posgrado. Así como realizar investigación, innovación y transferencia de tecnología que contribuyan al desarrollo sostenible de los sectores público, social y privado; de la región, de Hidalgo y de México, en un marco de responsabilidad social.

VISION AL 2030: Ser una Institución de educación superior reconocida, nacional e internacionalmente por su alta calidad y productividad académica, responsabilidad social y su contribución al desarrollo cultural y productivo de la región, de Hidalgo y México.

POLITICA DE CALIDAD: La Universidad Politécnica de Francisco I Madero está comprometida con la implementación, permanencia y mejora continua de un Sistema de Gestión de la Calidad bajo la norma ISO 9001:2015, con el objetivo de ofrecer servicios educativos de calidad para cubrir las necesidades y expectativas de los estudiantes, padres de familia, empleadores, sector público y sociedad.

### 4. EL OBJETIVO SOCIAL

Sus principales objetivos son los siguientes:



## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 79 fracción XXIV 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.

### 5. 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.

### 6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación

Los estados financieros al 31 de Marzo del 2019 están en pesos históricos, y no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera.





## Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 Contingencia (Reserva por contingencias) 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.

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

Los Activos y Pasivos al 31 de Marzo del 2019 se encuentran registrados en moneda nacional por lo que no hay que informar en moneda extranjera.

### 8. NOTAS AL REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

El saldo Inicial del Activo al 1° de Enero del 2019 es por \$390'604,493.32, importe que integra los saldos de Efectivo y Equivalentes, y Derechos a recibir en efectivo o equivalentes, así como del Activo No Circulante.

En el Activo Circulante al 31 de Marzo del 2019, Efectivo y Equivalentes reflejan un aumento de \$648,705.55; y Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes un aumento de \$10,180.38.

Por otra parte el Activo No Circulante presenta una disminución de \$6'554,943.19; por una afectación en la cuenta de Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Bienes de \$6'695,550.71 y un aumento en la cuenta de Bienes Muebles por \$140,607.52.

El saldo Final del Activo al 31 de Marzo del 2019 es de \$384'708,436.06

### 9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Al 31 de Marzo del 2019, la Universidad no reporta Fideicomisos, mandatos ni análogos.

### 10. REPORTE DE LA RECAUDACION

	FEDERAL	ESTATAL	REC PROPIOS	PROGRAMAS ESPECIALES	TOTAL
INGRESOS AUTORIZADO Y/O MODIFICADO 2019 (anteproyecto)	20'701,615.00	20'701,615.00	14'808,576.00	0.00	<b>56,211,806.00</b>
RECAUDADO AL 31 DE ENERO DE 2019	4'972,533.00	5'043,538.00	3'113,872.08	0.00	<b>13,129,943.08</b>
<b>POR RECAUDAR</b>	<b>15'729,082.00</b>	<b>15'658,077.00</b>	<b>11'694,703.92</b>	<b>0.00</b>	<b>43'081,862.92</b>

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Al 31 de Marzo del 2019 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 2018 es de \$4'248,495.55 y se integra de \$4'242,618.97 de Cuentas por pagar a Corto Plazo (\$2'271,503.21 de Servicios Personales por pagar a corto plazo, \$1'931,440.55, de las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$39,675.21); y \$5,876.58 de Otros Pasivos a Corto Plazo (Ingresos por clasificar). Al 31 de Marzo del 2019 se refleja una disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$1'503,276.44 (una disminución en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$1'511,005.62 y un aumento en Otras Cuentas por pagar a corto plazo de \$7,729.18).

El saldo Final del Pasivo Circulante al 31 de Marzo del 2019 es de \$2'745,219.11.

Por otra parte en el Pasivo No Circulante tenemos la cuenta de Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo que integra los saldos pendientes de Ejercer de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores, la cual tuvo una disminución de \$293,431.96, por lo que al 31 de Marzo del 2019 presenta un saldo de \$3'510,881.13.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

La Universidad no efectuó transacción que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. PROCESO DE MEJORA

Las condiciones del elemento de control están en un proceso institucionalizado de mejora continua y existe evidencia documental de instancias evaluadoras y fiscalizadoras, internas y externas, de su eficiencia y eficacia. Una de las acciones decisivas de la administración y gestión de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, ha sido que los procesos de administración se encuentren no solo certificados bajo la Norma ISO 9001:2008 sino continuar con las recertificaciones de manera continua, además que los programas académicos se encuentren al 100% acreditados por instituciones reconocidas como lo es el Consejo de Acreditación de la Enseñanza de la Ingeniería (CACEI) logrando así la acreditación de 4 Programas Educativos certificados con nivel 1. De igual manera se ha implantado un Sistema de Gestión Ambiental conforme a la norma ISO 14001:2015.

Nuestra meta es hacer de nuestra Universidad una institución de vanguardia líder en Educación Superior en el Estado de Hidalgo, principalmente en áreas agrícola, ganadera, desarrollo tecnológico e industrial, comunicación,

informática y financiera como Institución Superior integral formadora de profesionistas. Así mismo en el proceso de mejora continua se han actualizado diversos documentos normativos Institucionales como es el caso del Decreto de Creación y Manual de Manual de Procedimientos, contando también con un Comité y un Manual de Calidad para complementar dicho proceso.

#### 14. INFORMACION POR SEGMENTOS

La Universidad no considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

#### 15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos ocurridos en el período posterior al periodo que se informa.

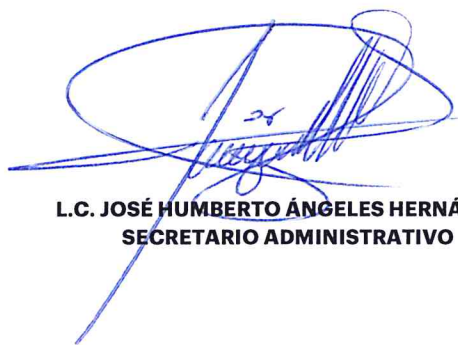
#### 16. PARTES RELACIONADAS

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

#### 17. 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 2019.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'José Humberto Ángeles Hernández', is written over a large, stylized blue scribble. The signature is positioned above the printed name and title of the signatory.

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

Los que suscriben el C. José Antonio Zamora Guido y C. Pedro Segovia Núñez, informan que el ejercicio de los recursos erogados del 1º de enero de 2019 al 25 de marzo de 2019, correspondieron al C. José Antonio Zamora Guido, Rector en funciones por el periodo mencionado, y del 26 de marzo al 31 de marzo de 2019, corresponde al C. Pedro Segovia Núñez, quien fue nombrado Rector de esta Universidad, a partir del 26 de marzo del presente año.

Lo anterior se hace constar para los efectos administrativos a que haya lugar.