



SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2014

1

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### INFORMACION CONTABLE

#### 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### ACTIVO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

##### Efectivo

Al 30 de Junio del 2014 el saldo de la cuenta de Efectivo es de \$15,000.00 el cual corresponde al Fondo Fijo de Caja que se encuentra a resguardo del Lic. Juan Martínez Bautista Encargado de la Oficina de Tesorería.

##### Bancos/Dependencias y otros:

El saldo de bancos al 30 de Junio del 2014 es de \$8'966,660.49 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 Previsión 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	1'269,710.73
Subsidio Federal	Bancomer BBVA	0190628999	17,753.10
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	15.00
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	38,948.98





SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



CIMMYT	Bancomer BBVA	0190600377	73,579.75
PIFI 2011	Bancomer BBVA	0190628697	23,782.82
SEP UNAM	Bancomer BBVA	0190628727	29,538.83
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	47,207.15
FAM 2009	Bancomer BBVA	0190628743	155,574.98
FAM 2008	Bancomer BBVA	0190628859	51,159.24
GUSANO DE SEDA	Bancomer BBVA	0190628883	230,242.91
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	22,186.85
Becas CONACYT	Bancomer BBVA	0190875988	185,832.34
Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	14,313.63
FAM 2010	Bancomer BBVA	0190876402	23,401.51
PROMEPE	Bancomer BBVA	0190876690	123,940.07
PIFI 2012	Bancomer BBVA	0191896245	13,610.75
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	71,012.17
APOYOS EXTRAORDINARIOS 2012	Bancomer BBVA	0192157780	8,980.79
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	20,723.00
CECS 2013	Bancomer BBVA	0193799646	214,039.54
MAGUEY FHP	Bancomer BBVA	0193399427	76.88
DURAZNO FHP	Bancomer BBVA	0193399249	1,351.25
ARAÑA ROJA FHP	Bancomer BBVA	0193399281	36.13
CARBON FHP	Bancomer BBVA	0193399346	7,399.84
PIFI 2013	Bancomer BBVA	0194334256	26,408.39
FADOEES 2013	Bancomer BBVA	0194514742	42,489.26
PIC D1 INCA	Bancomer BBVA	0194242750	1,298.80
SAGARPA AGRO 2014	Bancomer BBVA	0195621542	2'031,509.52
INDESOL 2014	Bancomer BBVA	0196126197	41,054.57
PM144012 COMP. AGROPRODUCCION 2014	Bancomer BBVA	0195837197	2'117,254.39
PM144013 COMP. PRODUCCION 2014	Bancomer BBVA	0195837219	2'042,031.24
	<b>SUMA</b>		<b>\$8'966,660.49</b>





## DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

### Inversiones Temporales

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 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 30 de Junio del 2014 es de \$15'033,935.39 según las siguientes cuentas: APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011 \$3'756,245.00, FONDO DE RESERVA 480,565.00, INCREMENTO A LA MATRICULA 2010 \$201,362.21, FADOEES 2012 \$6'297,664.50, FONDO EXTRAORDINARIO 2012 \$312,308.22, RECURSOS PROPIOS \$1'407,346.87; FAM 2008 \$301,910.86, FAM 2011 \$124,222.73, PIFI 2013 \$650,632.00 y FADOEES 2013 \$1'501,678.00.

### Cuentas por Cobrar a Corto Plazo e Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar (existiendo con una antigüedad mayor a 365 días por concepto de Cortes de alfalfa y Producción de leche) de los cuales el área jurídica está llevando a cabo el proceso de recuperación, así mismo los saldos de la cuenta de Deudores Diversos por gastos pendientes de comprobar por comisiones del personal y/o gastos por eventos de la Universidad. Por otra parte se reportan los saldos de las aportaciones pendientes de subsidios Federal y Estatal tanto del Gasto Corriente como de Programas Especiales; se presentan los saldos al 30 de Junio del 2014 en la siguiente tabla:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		64,931.40
a) Forrajes		
Corte de alfalfa \$11,330.00, s/Pdr.1-17,de 20 dic.2010.	11,330.00	
Producción de leche	41,311.40	
\$31,388.00, s/Pdr-1-18 de 20 dic.2010		
\$ 9,923.40, s/Pdr-1-18 de 20 dic.2010		
b) Depósitos en Transito		
	12,290.00	
<b>Deudores Diversos</b>		<b>141,287.76</b>
Juan de Dios Nochebuena Hernández	3,785.82	
Edna Mayra Borbolla Galindo	9,839.59	
Esperanza Alamilla Reboreda	1,359.00	
Diana Lizeth Juárez Cano	78,200.00	
Susana Graciela Sánchez Herrera	3,285.00	
Bancomer (Comisiones Bancarias)	2,282.30	
Norma Patricia Ruiz García	10.00	
Dazaeth Karim Romero Vera	2,070.00	
Julia María Domínguez Soto	2,498.00	
Rafael Chávez Trejo	0.35	



Sergio León Gómez	3,399.90	
Luis Díaz Batalla	468.00	
Omar Reyna Ángeles	10,493.59	
Jaime Salinas Pérez	1,333.04	
Adrián Benjamín Carmona Manilla	1.34	
José Erick Juárez Martínez	338.00	
Sergio Cortes Gamboa	2,247.00	
Jesús Cesar Vera Velázquez	1,505.94	
Cesar Eduardo Romero González	14,400.00	
Jorge Vargas Monter	270.89	
Cristy Elizabeth Aguilar Ojeda	3,500.00	
<b>Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo</b>		<b>1'412,977.00</b>
Subsidio Federal Ejercicio 2010	828,741.00	
Subsidio Estatal- del R31 F. A. Fortalecimiento	4,146.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2012	2.00	
PROMEPE 2013	15,488.00	
PM144012 COMP AGROPRODUCCION 2014	564,600.00	
<b>SUMA</b>		<b>1'619,196.16</b>

#### Anticipo a Proveedores por Adquisiciones

Al 30 de Junio del 2014 presenta un saldo de \$119,498.14 el cual corresponde a la transferencia por anticipado al proveedor Computadoras y Sistemas de Aguas Calientes, por pago para renovación de licenciamiento de open value con uso software.

#### 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.







SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



**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 de 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 30 de Junio de 2014 asciende a \$32'156,341.43.

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 \$5'964,566.45 estos no han sido regularizados.

Mobiliario y Equipo de Administración*	11,075,289.39
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	15,184,216.16
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	16,806.56
Vehículos y Equipo de Transporte	4,237,594.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas***	1'132,435.32
Activos Biológicos ****	220,000.00
Software	290,000.00
<b>SUMA</b>	<b>\$32'156,341.43</b>

\*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$733,617.57, Muebles excepto de oficina y Estantería \$675,798.68, Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información \$7'712,329.59 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$1'953,543.55.

\*\*Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$831,041.75, Cámaras Fotográficas y de Video \$16,498.72 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$14'336,675.69 (Incluye Acervo Bibliográfico).

\*\*\* Incluye Maquinaria y Equipo Agropecuario \$74,240.00, Maquinaria y Equipo Industrial \$240,514.60, Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$217,771.93, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$26,839.82, Herramientas y Maquinas Herramientas \$552,487.85 y Otros Equipos \$20,581.12.

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





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2014 no presenta saldo.

#### Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2014 presenta un saldo de \$213,986.76 los cuales corresponden al pago pendiente al proveedor Estrategias y Diversificación en el Desarrollo S.C. de R.L. de C.V. relativo a la Investigación y Evaluación de la Calidad en la Prestación de los Servicios de los Programas Concurrentes en el marco del Programa de Desarrollo de Capacidades, Innovación Tecnológica y Extensionismo Rural de las Reglas de Operación 2013 de la SAGARPA.

#### 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. 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.

ISR Retenciones por Salarios	187,700.77
ISR Retenciones por Servicios Profesionales (10%)	1,206.93
ISR Retenciones por Salarios personal de campo	2,514.60
Impuesto Sobre Nóminas	39,210.43
<b>SUMA</b>	<b>230,632.73</b>

#### Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio de 2014 presenta un saldo de \$15.40, de los cuales son pendiente de pago a Juan Martínez Bautista \$15.00 (por depósito de más en los ingresos captados por recuperación de fondo fijo), \$0.40 de Emilio del Ángel Robles (CECS).



www.upfim.edu.mx

Domicilio Conocido, Tepatepec, Hgo., C.P. 42660  
rector@upfim.edu.mx, Tel. 01 738 724 1174





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## Ingresos por Clasificar

Al 30 de Junio de 2014 presenta un saldo de \$7,396.50 correspondiente a un depósito del área pecuaria pendiente de clasificar.

## PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

### Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Se conforman de recurso federal o estatal recibido en ejercicios anteriores para realizar algún programa, a la fecha se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 Y 2013 por un importe de \$18'516,406.98 el cual se desglosa como sigue:

PROGRAMA	POR EJERCER	RENDIMIENTOS E INTERESES GENERADOS	TOTAL POR EJERCER
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2008)	346,442.76	6,612.32	353,055.08
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2009	-13,113.85	13,124.62	10.77
Proyecto Maguey	20,196.08	0.00	20,196.08
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2009)	155,558.86	23.66	155,582.52
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2010-2011)	82,925.70	0.00	82,925.70
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT-Gobierno del Estado de Hidalgo (Gusano de Seda)	216,280.32	35.01	216,315.33
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2010)	26,043.72	7.98	26,051.70
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,185,214.80	18,789.40	1,204,004.20
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2011)	23,774.81	3.15	23,777.96
Fondo CONACYT 2011	-60.32	0.00	-60.32
Fideicomiso SEP-UNAM (Proyecto Integral Digital)	7,020.95	22,501.52	29,522.47
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	3,334,627.51	453,545.39	3,788,172.90
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CIMMYT 2012	73,559.99	17.74	73,577.73
Grupos Vulnerables 2012	89.91	13.10	103.01
Proyecto CECS-SAGARPA 2012	-42,645.67	338.53	-42,307.14
Fondo CONACYT 2012 (Madres Jefas de Familia)	-139.20	26.28	-112.92
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2012)	-1,374.72	14,985.91	13,611.19
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADDOES 2012)	9,482,475.19	297,508.40	9,779,983.59



www.upfim.edu.mx

Domicilio Conocido, Tepatepec, Hgo., C.P. 42660  
rector@upfim.edu.mx, Tel. 01 738 724 1174



SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



INCA RURAL 2012	-639.06	639.06	0.00
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	34,165.02	28.05	34,193.07
Fondo Extraordinario 2012	196.04	321,092.47	321,288.51
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	7,447.22	144,945.73
BECAS CONACYT 2013	186,000.00	0.00	186,000.00
INDESOL 2013 (Taller de Biocombustible solidos a partir de residuos agrícolas)	8.43	0.25	8.68
Proyecto CECS-SAGARPA 2013	0.00	52.78	52.78
FHP Transferencia de Tecnología para la propagación y conservación de maguey destinado a diferentes usos en el Valle del Mezquital Hidalgo 2013	25.94	0.94	26.88
FHP Transferencia de Tecnología para la producción de planta de Durazno en el estado de Hidalgo 2013	1,349.02	2.23	1,351.25
FHP Validación de diferentes prácticas de manejo para el control de araña roja en la producción de maíces comerciales en el Valle del Mezquital 2013	34.17	1.96	36.13
FHP Validación de diferentes métodos para el manejo y control de carbón de la espiga del maíz en el Valle del Mezquital 2013	6,190.64	2.30	6,192.94
Proyecto CIMMYT 2013	3.72	0.42	4.14
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2013)	22,848.50	0.00	22,848.50
PIFI 2013	510,868.85	4,131.58	515,000.43
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADOEES 2013)	1,533,169.21	10,998.05	1,544,167.26
Programa JOVEN-ES SERVICIO INJUVE SEDESOL 2013	0.00	1.80	1.80
Inca Rural - PIC D1 2013	1,280.69	18.10	1,298.79
Inca Rural - PIC D2 2013	0.15	12.41	12.56
<b>TOTAL</b>	<b>17,344,444.3</b>	<b>1,171,962.63</b>	<b>18,516,406.9</b>
	<b>5</b>		<b>8</b>

- Los rendimientos e intereses generados son por los rendimientos por las cuentas de inversión del ejercicio 2012, del ejercicio 2013 y del 1° de enero al 30 de Junio del 2014, así mismo intereses generados por los mismos periodos.



www.upfim.edu.mx

Domicilio Conocido, Tepatepec, Hgo., C.P. 42660

rector@upfim.edu.mx, Tel. 01 738 724 1174





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos registrados al 30 de Junio del 2014 son de \$17'431,980.57 de los cuales corresponden:

- \$3'768,286.98 a Ingresos de la Gestión por los siguientes:
  - *Derechos \$3'703,322.00*: Inscripción Nivel Licenciatura \$143,000.00, Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$19,200.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$2'943,900.00, Examen de Regularización \$209,500.00, Certificado Parcial de Estudios \$600.00, Constancia de Estudios \$7,515.00, Historial Académico \$2,070.00, Ingles (Toefl) \$12,800.00, Curso de Educación Continua Categoría B2 \$18,587.00, Curso de Educación Continua Categoría C2 \$14,520.00, Titulación Tramite Interno \$40,600.00, Reposición de Credenciales \$2,300.00, Examen de Ingreso \$114,450.00, Examen de admisión (posgrado) \$4,500.00, Certificado de Estudios \$30,000.00, Título Profesional de Licenciatura \$51,000.00, Tramite de Equivalencia \$13,600.00, Expedición de Cedula Estatal \$12,480.00, Registro de Titulo y Expedición de Cedula Federal \$62,700.00.
  - *Productos de Tipo Corriente \$37,987.98*: Concesión de Papelería \$20,400.00, y Otros Productos que generan Ingresos \$17,587.98 por (Intereses ganados \$282.52 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva, Ingresos Propios y programas especiales 2014 los cuales pasaran a formar parte de dichos programas, Rendimientos de Inversiones por \$11,546.28 por los rendimientos generados de las mismas cuentas, Otros productos por \$5,759.18 por depósitos mínimos no identificados y/o diferencias mínimas registradas o importes cancelados a favor de la Universidad, así como por reintegros mínimos observados de ejercicios anteriores).
  - *Ingresos por Venta de bienes y servicios producidos \$26,977.00*: Cuota de Recuperación de Gastos de Inversión \$9,300.00, Cuota de Bases de Licitación \$1,000.00, Ganado Conejos de Reproducción \$7,900.00, Ganado Ovino de Reproducción \$1,500.00, Ganado Ave para carne \$500.00, Ganado Ovino para Carne \$6,427.00 y Servicio de estudio de laboratorio de talleres \$350.00.
- \$14'010,542.15 a Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:
  - *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$15'208,448.15*: Subsidio Federal \$2'169,980.00, Subsidio Estatal \$6'196,716.00, Programas Especiales \$6'841,752.15 (PM144012 AGROPRODUCCION 2014 \$2'681,850.00, PM144013 PRODUCCION 2014 \$2'042,025.00, SAGARPA AGROCLUSTER 2014 \$2'031,477.15 e INDESOL 2014 CURSO TALLER DE PANELES SOLARES \$86,400.00).



www.upfim.edu.mx

Domicilio Conocido, Tepatepec, Hgo., C.P. 42660  
rector@upfim.edu.mx, Tel. 01 738 724 1174



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA



El importe total del gasto corriente ejercido al 30 de Junio de 2014 suma \$11'319,875.52, se presenta la distribución del gasto por capítulo y por tipo de recurso según la siguiente tabla:

PRESUPUESTO COMPROMETIDO/DEVENGADO AL 30 JUNIO DEL 2014.

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROGRAMAS ESPECIALES	TOTAL
1000	4'886,144.33	4'886,144.20	236,650.00		10'008,938.53
2000	285,509.50	285,509.34	473,850.99	6,905.71	1'051,775.54
3000	597,307.82	597,307.70	1'477,980.40	11,600.00	2'684,195.92
4000					
5000					
<b>Total</b>	<b>5'768,961.65</b>	<b>5'768,961.24</b>	<b>2'188,481.39</b>	<b>18,505.71</b>	<b>13'744,909.99</b>

**COMENTARIO.-** En Capitulo 5000 se tiene un gasto ejercido de \$33,290.82 de los cuales \$6,451.00 son de Recursos Propios y \$26,839.82 de Programas Especiales, el Sistema que utilizamos por Norma lo considera como Gasto de Capital por lo que no lo refleja en el Estado de Actividades para determinar el Resultado del Ejercicio.

**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 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

<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>JUNIO 2014</b>	<b>MARZO 2014</b>
<b>APORTACIONES</b>		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	32'123,050.61	31'554,288.54
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,231,825.14	1,174,859.22
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	450,170.56	450,170.56
RESERVAS		
FONDO DE RESERVA Y/O PREVISION	1,137,146.93	1,137,146.93
<b>SUMA</b>	<b>58,942,193.24</b>	<b>54,316,465.25</b>

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

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1º de Enero del 2014 es por \$38'062,591.31; y al 30 de Junio de 2014 es de \$24'015,595.88 por lo que la disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es por \$14'046,995.43.

En relación a los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación por \$5'231,825.14 corresponden al Origen y Aplicación de los Recursos Federales, Recursos Estatales, Recursos Propios y Programas Especiales 2014.

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:





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



	JUNIO 2014	MARZO 2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	15,000.00	15,000.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	8,966,660.49	13,451,373.37
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	15'033,935.39	13'799,949.13
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>24,015,595.88</b>	<b>27,266,322.50</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 30 de Junio del 2014 se detallan a continuación:

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

Ley de Ingresos Estimada	\$43'079,624.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$30'966,241.02
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$6'863,352.15
Ley de Ingresos Devengada	\$18'976,735.13
Ley de Ingresos Recaudada	\$18'412,135.13

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

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$43'079,624.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$36'164,775.34
Presupuesto de Egresos Modificado	\$6'863,352.15
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$13'778,200.81
Presupuesto de Egresos Devengado	\$13'778,200.81
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$13'778,200.81
Presupuesto de Egresos Pagado	\$13'738,990.81







SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 30 de Junio del 2014, 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.

### PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

El Presupuesto original Autorizado de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2014 es de \$43'079,624.00 en relación al gasto Federal, Estatal y Recursos Propios; para Programas Especiales 2014 no hubo presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones. Al 30 de Junio del 2014 se realizó la modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos por \$6'863,352.15 importe que corresponde a Programas Especiales según convenios de colaboración (SAGARPA Agrocluster 2014, PM144012 Agro producción 2014, PM144013 Producción 2014 e INDESOL 2014 Taller de Paneles Solares); Al 30 de Junio se tiene un Ahorro Neto del Ejercicio de \$5'231,825.14 derivado de los Programas Especiales no ejercidos en su totalidad a la fecha.

### AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero Conocido 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.





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



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.

14

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.

### **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 determinan.

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 30 de Junio del 2014 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 notables.

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.







SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



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 previsión y/o 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.

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

Los Activos y Pasivos al 30 de Junio del 2014 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 Abril del 2014 es por \$80'815,512.94, 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 segundo trimestre Efectivo y Equivalentes sufre una disminución de \$3'250,726.62; Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre una disminución de \$370,253.74 (representativamente se refleja una disminución por \$419,368.58 en la cuenta de Ingresos por Recibir a Corto Plazo, un aumento en Cuentas por Cobrar a corto plazo por \$6,585.00 y un aumento en la cuenta de Deudores Diversos por \$42,529.84); Derechos a recibir Bienes o Servicios sufre un aumento de \$119,498.14.

Así mismo Bienes Muebles sufre un aumento de \$596,600.89, y Activos Intangibles se mantiene con el mismo saldo.

El saldo Final del Activo al 30 de Junio del 2014 es de \$77'910,631.61.

### **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS**

Al 30 de Junio del 2014, la Universidad no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos que informar.0

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

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

Al 30 de Junio del 2014 la Universidad no tiene Deuda Publica, sin embargo en este reporte se incluye la Deuda por concepto de Otros Pasivos.



El saldo Inicial de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 1º de Abril del 2014 es de \$2'554,134.47, el cual incluye los saldos de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo y Otras cuentas por pagar a corto plazo.

Durante el segundo trimestre del 2014 se refleja una disminución de \$2'102,103.08, (este saldo es por una disminución en la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo de \$2'022,909.18, una disminución de \$86,590.40 en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo y un aumento en la cuenta de Ingresos por Clasificar de \$7,396.50).

El saldo Final de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 30 de Junio del 2014 es de \$451,981.47.

Por otra parte en los Pasivos Diferidos a Largo Plazo se tiene registrado el saldo pendiente de Ejercer de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores el cual al 30 de Junio del 2014 presenta un saldo de \$18'516,406.98.

#### **PARTES RELACIONADAS**

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

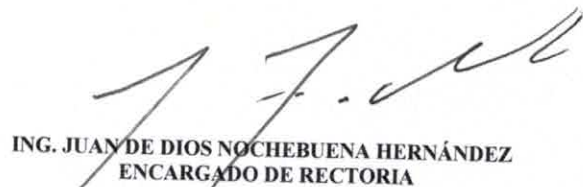
#### **RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, del Estado de Hidalgo al 30 de Junio del 2014.

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que las cifras contenidas en este Estado Financiero son veraces y contienen toda la información referente a la situación y/o resultados de la Universidad Politécnica de Francisco I Madero, afirmando ser legalmente responsables de la autenticidad y veracidad de las mismas, y asimismo asumimos la responsabilidad derivada de cualquier declaración en falso sobre dichas cifras".**



L.C. JOSÉ HUMBERTO ÁNGELES HERNÁNDEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



ING. JUAN DE DIOS NOCHEBUENA HERNÁNDEZ  
ENCARGADO DE RECTORIA

