

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2018**

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1000 ACTIVO

1100 ACTIVO CIRCULANTE

1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1111 Efectivo

Al 30 de Junio del 2018 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

1112 Bancos/Tesorería

El saldo de bancos al 30 de Junio del 2018 es de \$12'593,913.28 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; 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	6'525,661.40
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	386,279.86
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	1'124,990.75
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	203,313.44
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	113,918.84

Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	21,639.85
PROMEPE	Bancomer BBVA	0190876690	13,099.54
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	226,408.66
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	145,908.37
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	12,016.01
SUBSIDIO FEDERAL (Concentradora General)	Bancomer BBVA	0199344063	78.13
FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	Bancomer BBVA	0100428353	188,084.31
FOINS 2015	Bancomer BBVA	0102811774	38,888.91
PRODEP 2014	Bancomer BBVA	0103316777	18,839.93
CONACYT-FECOS 2016	Bancomer BBVA	0106054749	155,064.50
CONACYT NANO-SUN 2016	Bancomer BBVA	0106793002	376,671.15
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	Bancomer BBVA	0106011470	38,910.17
PRODEP 2015	Bancomer BBVA	0108263507	411,592.56
MODUCEL ETAPA II 2016	Bancomer BBVA	0109665919	141,655.61
PROEXES 2017	Bancomer BBVA	0110951439	50,477.59
PFCE 2017	Bancomer BBVA	0111031015	427,926.11
BECAS CONACYT 2017	Bancomer BBVA	0111018507	36,000.00
BECAS CONACYT17-CONTINUIDAD 2016	Bancomer BBVA	0111078941	36,000.00
SUBSIDIO ESTATAL CONTROL 2018	Bancomer BBVA	0111374303	0.39
SUBSIDIO FEDERAL CONTROL 2018	Bancomer BBVA	0111458922	487.20
CONACYT-SIICYT 2018	Bancomer BBVA	0111803026	1'900,000.00
	SUMA		\$12'593,913.28

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 30 de Junio del 2018 es de \$8'496,505.76 según las siguientes cuentas: FONDO DE RESERVA \$2'854,371.09, INGRESOS PROPIOS \$3'061,725.05, PROMEP \$147,058.92, PRODEP 2015 \$1'319,742.85, PFCE 2017 \$1'113,607.85.

1120 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar al 30 de Junio del 2018, presenta un saldo de \$3'150,286.16 por pendientes de recuperar de subsidios Federal y Estatal tanto del Gasto Corriente como de Programas Especiales de ejercicios anteriores:

Subsidios y Subvenciones		3'150,286.16
Subsidio Estatal 2015	1'899,891.00	
PRODEP 2014	15,553.00	
Subsidio Estatal 2016	223,407.16	
Subsidio Estatal 2018	1'011,435.00	
SUMA		3'150,286.16

1123 Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2018 presenta un saldo de \$92,316.00 por los gastos pendientes de comprobar por comisiones varias:

Edna Mayra Borbolla Galindo	0.01	
Juan Martínez Bautista	7.21	
Armando Romero Díaz	29,150.00	
Karina Aguilar Arteaga	5,725.00	
Prisciliano Hernández Martínez	7,300.00	
Marineth Ortiz Balderas	233.00	
Marcos Yamir Gómez Ramos	2,425.00	
Ernesto García Amaro	129.52	
Celso García González	4,966.00	
SUMA		49,935.74

1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2018 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 30 de Junio del 2018 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 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 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.

1240 BIENES MUEBLES

El saldo contable de los Bienes Muebles de la Universidad al 30 de Junio del 2018 asciende a \$61'826,101.87 y \$998,723.83 de Activos Intangibles, haciendo un total de \$62'824,825.70 el cual se ve disminuido por la Depreciación aplicada a los mismos, quedando un saldo \$48'911,710.10.

Bienes Muebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo menos Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración*	21,119,614.41	7,832,973.14	13,286,641.27
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	19,240,509.59	3,268,418.80	15,972,090.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	463,753.00	39,026.98	424,726.02
Vehículos y Equipo Terrestre	5,510,455.00	621,973.32	4,888,481.68
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	15,271,769.87	2'150,723.36	13,121,046.51
Activos Biológicos *****	220,000.00		220,000.00
Software	998,723.83		998,723.83
SUMA	62'824,825.70	13,913,115.60	48'911,710.10

*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$2'134,954.50, Muebles excepto de oficina y Estantería \$735,060.62, Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$15'945,664.98 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$2'303,934 .31.

**Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$2'452,680.08, Cámaras Fotográficas y de Video \$279,203.83 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$16'508,625.68 (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 \$194,957.50, Maquinaria y Equipo Industrial \$2'355,292.32, Sistemas de aire acondicionado \$141,079.34; Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$967,559.66, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$909,453.51, Herramientas y Maquinas Herramientas \$2'577,393.39 y Otros Equipos \$8'126,034.15.

***** 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 para su posterior registro.

1260 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 30 de Junio del 2018 se tiene registrado un saldo por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$13'913,115.60, 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 30 de Noviembre del 2017.

2000 PASIVO

2100 PASIVO CIRCULANTE

2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2018 presenta un saldo de \$2'277,492.58, de los cuales \$4,422.93 corresponden al pago de pensiones por pagar a Gelzel Yesica Hernández Aldana (\$1,598.61 1ª quincena abril, \$1,048.30 2ª quincena abril, \$700.74 1ª quincena mayo y \$1,075.28 parte proporcional de gratificación anual y prima vacacional); y \$1,566.44 por pagar a Suleyma Marleni Hernández Cuellar (\$783.22 1ª quincena junio y \$783.22 2ª quincena junio); \$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); y \$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 30 de Junio del 2018 presenta un saldo por pagar de \$3,013.00 a Interciencia Asociacion, Revista de Ciencia y Tecnología de América, por publicación de artículo científico.

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, 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. 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 30 de Junio del 2018 se muestran como sigue:

ISR Retenido a empleados	267,583.62
10% Retenido sobre Honorarios	2.35
ISR Retenido a empleados-campo	6,458.57
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	66,735.43
SUMA	369,620.78

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

Al 30 de Junio del 2018 no presenta saldo.

2119 Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Junio del 2018 presenta un saldo de \$40,706.67, de los cuales \$52.99 son por pendiente de pago a Juan Martínez Bautista, Jefe de oficina de Tesorería por diferencia de más en depósitos de ingresos propios y \$36,433.68 corresponden a comisiones por pagar a Bancomer de convenio CIE, y \$4,220.00 corresponden a pendientes de pago por gastos de comisión a Dr. Victoriano Hernández Martínez, Profesor Investigador de la carrera de Ingeniería Agroindustrial.

2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

2191 Ingresos por Clasificar

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

Al 30 de Junio del 2018 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 30 de Junio del 2018 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2010, 2011, 2012, 2014, 2015, 2016 y 2017 por un importe de \$6'144,269.95 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	20,352.01	1,158,762.00
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	-588,288.43	690,626.93	102,338.50
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)	-322,294.50	548,687.73	226,393.23
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	28,124.69	17,130.36	45,255.05
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	8,409.86	145,908.37
SAGARPA Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014	11,987.48	11.13	11,998.61
Fondo Institucional del CONACYT 2015	38,864.92	23.99	38,888.91
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014)	32,092.68	2,300.23	34,392.91
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2015)	1,595,226.85	178,232.98	1,773,459.83
Convenio de elaboración de diagnósticos FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	188,035.79	48.52	188,084.31
CONACYT-FECOS 2016	155,037.45	27.05	155,064.50
CONACYT-NANO SUN 2016	367,154.35	9,516.80	376,671.15
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	38,900.69	9.48	38,910.17
CONACYT-MODUCEL ETAPA II 2016	141,623.09	32.52	141,655.61
PROEXES 2017	16,870.65	33,606.94	50,477.59
PFCE 2017	1,447,485.47	94,048.49	1,541,533.96
BECAS CONACYT 2017	72,000.00	0.00	72,000.00
TOTAL	4,540,852.86	1,603,417.09	6,144,269.95

- Los rendimientos e intereses generados son al 30 de Junio del 2018.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4000 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los Ingresos registrados al 30 de Junio del 2018 son de \$29'028,462.86 de los cuales corresponden:

- **4100 Ingresos de Gestión \$7'907,889.40 por los siguientes:**
 - **4140 Derechos \$7'426,859.00:** Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$21,600.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$5'487,300.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$88,800.00, Examen de Recuperación \$676,280.00, Examen de Ingreso a nivel Licenciatura \$121,204.00, Examen de Ingreso a Nivel Posgrado \$1,096.00, Examen de Ingles (Toefl) \$41,800.00, Certificado parcial de Estudios \$3,200.00, Constancia Escolar \$7,755.00, Historial Académico \$2,300.00, Certificado de Estudios \$123,600.00, Protocolo de Titulación \$72,100.00, Titulación \$206,000.00, Expedición de Registro Estatal \$75,602.00, Registro de Título y Expedición de Cedula Profesional Federal \$241,332.00, Derecho de Validación Electrónica de Título Profesional (Holograma) \$16,320.00, Curso de Educación Continua categoría A \$128,620.00, Curso de Educación Continua categoría B \$3,550.00, Curso de Educación Continua categoría C \$66,450.00, Asesoría categoría C \$6,000.00, Reposición de Credenciales \$4,500.00, Tramite de Equivalencia de Estudios \$31,450.00.
 - **4150 Productos de Tipo Corriente \$477,930.40:** Renta de habitación en casa huésped \$300.00, Aportación mensual de papelería y fotocopiado \$19,800.00, Aportación mensual de cafetería \$57,800.00 Cuotas de Recuperación de gastos de Inversión de Productos Agrícolas \$370,474.50, Ganado de Producción (Ovinos) \$3,500.00, Cuota de Recuperación de Leche \$26,055.90.
 - **4160 Aprovechamientos de tipo corriente \$3,100.00:** Multas (Cuota por devolución extemporánea de Acervo/Bibliografía \$3,100.00).
- **4200 Participaciones , Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$20'950,927.00:**
 - **4220 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$20'950,927.00:** Subsidio Estatal \$9'447,009.00, Subsidio Federal \$9'603,918.00 y Programas Especiales \$1'900,000.00 (CONACYT-SIICYT 2018).
- **4300 Otros Ingresos y Beneficios \$169,646.46:**
 - **4310 Ingresos Financieros \$169,646.46:** por (Intereses ganados \$846.34 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios del ejercicio 2018; Rendimientos de Inversiones por \$162,422.86 por los rendimientos generados de las mismas cuentas y Otros Productos \$6,377.45 por cancelación de cheques no cobrados y otras cantidades mínimas a favor de la Universidad).

5000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

El importe total del gasto más Ayudas Sociales al 30 de Junio del 2018 suma \$19'412,727.97; 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	7,422,426.92	7,422,426.93	456,705.24			15,301,559.09
2000	26,598.49	26,598.49	856,680.84			909,877.82
3000	377,738.37	377,738.37	2,445,814.32			3,201,291.06
Gastos de Funcionamiento	7,826,763.78	7,826,763.79	3,759,200.40	0.00	0.00	19,412,727.97
4000						0.00
Otros Gastos						0.00
Total Gastos y otros	7,826,763.78	7,826,763.79	3,759,200.40	0.00	0.00	19,412,727.97

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 30 de Junio del 2018 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$28'858,816.40
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$169,646.46
	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		\$169,646.46	
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)		\$29'028,462.86

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 30 de Junio del 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$19'465,604.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$52,876.34
	Mobiliario y equipo de administración	\$18,707.34
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$17,020.01
	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	\$17,148.99
	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	\$0.00

(ADEFAS)			
Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales			\$0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
	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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$19'412,727.97

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.

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
APORTACIONES/DONACIONES		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	48'858,833.76	45'611,981.02
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	9'615,734.89	5'714,773.58
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4'728,058.86	4,278,353.47
RESERVAS		
*RESERVAS POR CONTIGENCIAS (FONDO DE CONTIGENCIA)	3,181,739.97	3,181,739.97
SUMA	86,384,367.48	78,786,848.04

El Resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2017 de \$5'714,773.58 se vio modificado (disminuido) al inicio del ejercicio 2017 en \$5'265,068.19 quedando \$449,705.39 de los cuales \$81.17 corresponden a subsidio federal, \$81.17 corresponden a subsidio estatal y \$449,543.05 por (\$499,015.82 de Ingresos Financieros por los rendimientos, intereses y otros productos generados en el ejercicio 2017 menos \$49,472.77 de la perdida extraordinaria registrada en el mismo ejercicio). La modificación (diminución) del resultado de ejercicio 2017 se da en razón de lo siguiente.

- El registro al patrimonio por los bienes muebles adquiridos con recursos del ejercicio 2017, con recurso federal, estatal, propios y programas especiales por \$862,530.21 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 2017 por \$4'402,537.98 a la cuenta de Otros Pasivos Diferidos en virtud de ser Recursos Etiquetados según convenios y reglas de operación aplicables.

El Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de Junio del 2018 de \$4,728,058.86, 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, del resultado del ejercicio 2016 por \$773,936.39 y del resultado del ejercicio 2017 por \$449,705.39.

*La cuenta de Reservas por Contingencias (Fondo de Contingencia) incluye el incrementó en 2017 por \$2'080,578.29 por el traspaso del remanente del ejercicio 2016 del recurso del programa SEDATU, así como de los intereses y/o rendimientos generados de dicho fondo.

El Resultado del Ejercicio (Ahorro) al 30 de Junio del 2018 fue de \$9'615,734.89.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1° de enero del 2018 es por \$18'087,719.28; y al 30 de Junio del 2018 es de \$21'090,419.04 por lo que el aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es de \$3'002,699.76.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación son por \$3'055,576.10 derivados del Origen y Aplicación de los Recursos.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión son por -\$52,876.34 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:

	JUNIO 2018	DICIEMBRE 2017
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	12'593,913.28	9'503,690.44
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	8'496,505.76	8'584,028.84
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	21'090,419.04	18'087,719.28

Las adquisiciones registradas de Bienes Muebles y Activos Intangibles del 1° de Enero al 30 de Junio del 2018 fueron por \$2'437,198.87 y se desglosan como sigue:

	ADQUISICIONES ENE-JUN 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	356,125.35
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	605,307.82
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas	1'475,765.70
Total Bienes Muebles	0.00
Software	0.00
Total Activos Intangibles	0.00
Total	2'437,198.87

El total de las adquisiciones efectuadas del 1° de enero al 30 de Junio del 2018 fueron por \$2'437,198.87 de las cuales con Recurso Federal \$8,510.00, con Recurso Estatal \$8,510.01, con Recursos Propios \$35,856.33, y con

recursos de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores \$2'384,322.53 (PRODEP 2015 \$84,011.83, PROEXES 2017 \$758,718.97, PFCE 2016 \$549,126.12, PFCE 2017 \$938,177.61 y APOYOS EXTRAORDINARIOS 2011 \$54,288.00). Siendo así del total, el 0.35% fue con Recurso Federal, el 0.35% fue con Recurso Estatal, 1.47% fue con Recursos Propios y el 97.83% con recursos 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 30 de Junio del 2018 se detallan a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$56'010,233.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$29'051,416.60
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$1'900,000.00
Ley de Ingresos Devengada	\$28'858,816.40
Ley de Ingresos Recaudada	\$27'847,381.40

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$56'010,233.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$38'434,628.75
Presupuesto de Egresos Modificado	\$1'900,000.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$19'465.604.25
Presupuesto de Egresos Devengado	\$19'465.604.25
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$19'465.604.25
Presupuesto de Egresos Pagado	\$19'398,884.31

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 30 de Junio del 2018, 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 30 de Junio del 2018 se tiene registrado el Presupuesto de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2018 Aprobado por la H. Junta Directiva, de conformidad con las cifras aprobadas se tiene un Presupuesto Aprobado de \$56'010,233.00 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 \$14,607,003.00; 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, por lo que al 31 de Mayo de 2018 se tiene un Presupuesto Modificado de \$1'900,000.00 por la ampliación del recurso autorizado para el programa CONACYT-SIICYT 2018. El primer trimestre fue reportado con las cifras del Anteproyecto de Presupuesto de Ingresos y Egresos Autorizado, por lo en relación al Estimado de Ingresos y al Aprobado de Egresos, en el mes de abril las cifras fueron modificadas para registrar el Presupuesto de Ingresos y Egresos Aprobado por la H. Junta Directiva, El Ahorro Neto al 30 de Junio del 2018 es de \$9'615,734.89.

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.

POLITICA DE CALIDAD: Ser una Institución de educación superior integral formadora de profesionistas, certificada y acreditada en los procesos académicos con una mejora continua conforme a la norma ISO 9000:2008.

MISION: Somos una Institución de educación e investigación con pertinencia y calidad, incluyente, respetuosa de la diversidad cultural, comprometida con la formación integral de profesionistas líderes, potencializando talentos mediante la obtención, generación y discusión del conocimiento, a través de competencias tecno-científicas y sociales; capaces de aportar, hacer y servir en beneficio del desarrollo sustentable de la región, del estado y del país, en estrecha comunicación y vinculación con los sectores productivos, sociales y del gobierno.

VISION: Ser una Institución educativa consolidada académicamente, a través de la certificación y acreditación por instancias externas autorizadas. Abierta a todas las corrientes de pensamiento, sustentada en la equidad de género y oportunidades, generadora y promotora de la construcción del conocimiento, formadora de profesionistas reconocidos nacional e internacionalmente por su contribución al desarrollo sustentable y el impulso a la regeneración del medio ambiente, considerada como una universidad preferente para estudiantes nacionales y extranjeros por la fortaleza de sus programas de licenciatura y posgrado.

4. 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.

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 30 de Junio del 2018 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.

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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.

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

Los Activos y Pasivos al 30 de Junio del 2018 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 2018 es por \$88'724,077.67, 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 30 de Junio del 2018, Efectivo y Equivalentes sufre un aumento de \$3'002,699.76 y Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre un aumento de \$1'061,370.74.

Por otra parte el Activo No Circulante presenta un aumento de \$2'437,198.87 (aumento en Bienes Muebles).

El saldo Final del Activo al 30 de Junio del 2018 es de \$95'225,347.04

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Al 30 de Junio del 2018, la Universidad no reporta Fideicomisos, mandatos ni análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACION

	FEDERAL	ESTATAL	REC PROPIOS	PROGRAMAS ESPECIALES	TOTAL
INGRESOS AUTORIZADO (MODIFICADO PROGRAMAS ESPECIALES) 2018	20'701,615.00	20'701,615.00	14,607,003.00	1'900,000.00	57,910,233.00
RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DE 2018	9,603,918.00	8,435,574.00	7,907,889.40	1'900,000.00	27,847,381.40
POR RECAUDAR	11,097,697.00	12,266,041.00	6,699,113.60	0.00	30,062,851.60

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

Al 30 de Junio del 2018 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 \$4'473,512.80 y se integra de \$4'349,206.22 de Cuentas por pagar a Corto Plazo (\$2'271,503.21 de Servicios Personales por pagar a corto plazo y \$2'063,261.10, de las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo \$14,441.91); y \$124,306.58 de Otros Pasivos a Corto Plazo (Ingresos por clasificar). Al 30 de Junio del 2018 se refleja una disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$1'658,373.19 (un aumento en la cuenta de Servicios Personales por pagar a corto plazo de \$5,989.37, un aumento en Proveedores por pagar a Corto Plazo por \$3,013.00, una disminución en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$1'693,640.32 y un aumento en Otras Cuentas por pagar a corto plazo de \$26,264.76); así mismo una disminución en Otros Pasivos a Corto Plazo por \$118,430.00 (Ingresos por Clasificar).

El saldo Final del Pasivo Circulante al 30 de Junio del 2018 es de \$2'696,709.61.

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 30 de Junio del 2018 presenta un saldo de \$6'144,269.95.

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.

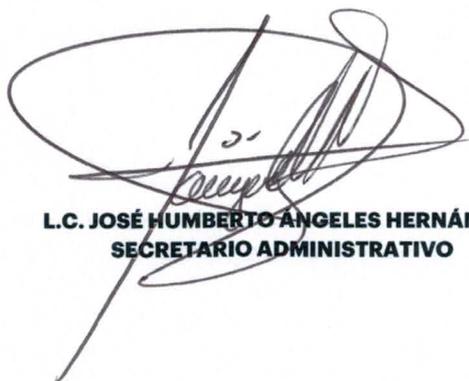
16. PARTES RELACIONADAS

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 30 de Junio del 2018.

"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 ANGELES HERNÁNDEZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



MTR. JOSÉ ANTONIO ZAMORA GUIDO
RECTOR