

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017**

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Efectivo

Al 30 de Septiembre del 2017 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

Bancos/Dependencias y otros:

El saldo de bancos al 30 de Septiembre del 2017 es de \$17'738,706.31 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
R. Estatal – Proyecto Maguey	Bancomer BBVA	0163014894	0.00
Subsidio Federal y Estatal (operacional)	Bancomer BBVA	0190563250	9'295,723.76
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	386,244.24
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	1'310,228.42
CIMMYT	Bancomer BBVA	0190600377	69,923.27

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

PIFI 2011	Bancomer BBVA	0190628697	23,790.58
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	250,115.40
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	169,186.90
Becas CONACYT	Bancomer BBVA	0190875988	0.00
Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	21,638.19
FAM 2010	Bancomer BBVA	0190876402	23,409.26
PROMEP	Bancomer BBVA	0190876690	13,098.56
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	236,376.17
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	145,897.28
PIC D1 INCA	Bancomer BBVA	0194242750	1,299.48
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	12,015.12
SUBSIDIO FEDERAL	Bancomer BBVA	0199344063	1'527,600.71
BECAS CONACYT 2015	Bancomer BBVA	0100091456	14,016.22
FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	Bancomer BBVA	0100428353	188,070.04
FOINS 2015	Bancomer BBVA	0102811774	88,940.55
PRODEP 2014	Bancomer BBVA	0103316777	18,838.50
CONACYT-FECOS 2016	Bancomer BBVA	0106054749	155,052.72
CONACYT NANO-SUN 2016	Bancomer BBVA	0106793002	376,642.60
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	Bancomer BBVA	0106011470	38,907.21
PRODEP 2015	Bancomer BBVA	0108263507	197,543.14
PFCE 2016	Bancomer BBVA	0109151826	1'185,933.05
BECAS CONACYT 2016	Bancomer BBVA	0108767424	11.00
MODUCEL ETAPA II 2016	Bancomer BBVA	0109665919	141,644.87
SUBSIDIO FEDERAL 2017	Bancomer BBVA	0110303453	7.86
SUBSIDIO ESTATAL 2017	Bancomer BBVA	0110579106	0.34
CONACYT-PLATAFORMA EDUC. ETAPA 1	Bancomer BBVA	0110850101	405,654.87
CIMMYT 2017	Bancomer BBVA	0110953059	74,550.00
PROEXES 2017	Bancomer BBVA	0110951439	1'366,346.00
	SUMA		\$17'738,706.31

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)

Con el propósito de hacer productivas las cuentas bancarias se contrataron Inversiones a través de Fondos de Inversión y/o a plazo fijo, dichas inversiones generan un rendimiento y no representan riesgo alguno para la Universidad, siendo que el recurso se encuentra seguro y disponible; estas Inversiones se clasifican en Temporales considerando que el plazo es menor a tres meses según la oferta de Bancomer BBVA. Institución Financiera en la que se encuentran depositados el total de los recursos financieros de la entidad. El importe total de la cuenta de Inversiones Temporales al 30 de Septiembre del 2017 es de \$7'690,748.17 según las siguientes cuentas: FONDO DE RESERVA \$2'706,751.66, INGRESOS PROPIAS \$4'110,657.72, PROMEP \$139,453.48, PRODEP 2015 \$733,885.31.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se concentran derechos a favor de la Universidad de Cuentas por Cobrar al 30 de Septiembre del 2017, se reporta el pendiente de recuperar de Ingresos Propios, así como pendientes de subsidios Federal y Estatal tanto del Gasto Corriente como de Programas Especiales:

Recursos Propios		0.00
Papelería	0.00	
Depósitos en tránsito	0.00	
Subsidios y Subvenciones		5'383,088.58
Subsidio Estatal 2015	1'899,891.00	
PRODEP 2014	15,553.00	
PRODEP 2015	384,124.42	
Subsidio Estatal 2016	223,407.16	
PFCE 2017	2'860,113.00	
SUMA		5'383,088.58

Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$78,048.99 por los gastos pendientes de comprobar por comisiones varias:

Juan de Dios Nochebuena Hernández	1,959.93	
Edna Mayra Borbolla Galindo	3,463.00	
Rey David Azuara Luna	785.15	
Patricia Trejo Encarnación	56.00	
Zoraida Blancas Olvera	15,000.00	
Susana Sánchez Herrera	2,900.00	
Juan Noguez Estrada	89.99	
Iván Loyola Hernández	1,000.00	
Bancomer (Comisiones Bancarias)	1,426.92	

Carlos Mejía Nájera	5,000.00	
Laura Virginia Bustamante Espinosa	3,000.00	
Julia María Domínguez Soto	8,700.00	
Alejandro Rodríguez Ortega	1,401.00	
Jaime Salinas Pérez	538.00	
Sergio Cortez Gamboa	10,000.00	
Jorge Vargas Monter	1,345.00	
Jorge San Juan Lara	3,000.00	
Armando Romero Díaz	2,226.00	
Álvaro Francisco Carballo Sánchez	2,900.00	
Nellybeth Rodríguez Martínez	2,900.00	
Alicia León Martínez	52.33	
Mariarely Rivas González	2,247.00	
Zaida Luna Ibarra	1,140.00	
Francisco Guillermo Mariño Pérez	189.99	
Jesús Fidencio García Amaro	6,728.00	
SUMA		78,048.99

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$2'022,996.00 por recursos pendientes de ministrar:

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

Anticipo a Proveedores por Adquisiciones

Al 30 de Septiembre del 2017 no presenta saldo.

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



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.

Bienes Inmuebles

Terrenos

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

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

Bienes Muebles

El saldo contable de los Bienes Muebles de la Universidad al 30 de Septiembre del 2017 asciende a \$57'925,986.82 y \$998,723.83 de Activos Intangibles, haciendo un total de \$58'924,710.65 el cual se ve disminuido por la Depreciación aplicada a los mismos, quedando un saldo \$45'936,456.34.

Bienes Muebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo menos Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración*	20,474,851.14	7,554,104.27	12,920,746.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo**	18,599,879.53	3,015,565.35	15,584,314.18
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	280,525.55	19,063.36	261,462.19
Vehículos y Equipo Terrestre	4,924,695.00	577,776.95	4,346,918.05
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	13,426,035.60	1'821,744.38	11,604,291.22
Activos Biológicos *****	220,000.00		220,000.00
Software	998,723.83		998,723.83
SUMA	58,924,710.65	12,988,254.31	46,936,456.34

*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$2'081,327.90, Muebles excepto de oficina y Estantería \$729,060.62, Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información \$15'436,320.26 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$2'228,142.36.

**Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$1'855,297.80, Cámaras Fotográficas y de Video \$252,976.06 y Otros Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo \$16'491,605.67 (Incluye Acervo Bibliográfico).

***Incluye Equipo Médico y de Laboratorio \$263,718.99 e Instrumental Médico y de Laboratorio \$16,806.56.



Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

**** Incluye Maquinaria y Equipo Agropecuario \$125,032.47, Maquinaria y Equipo Industrial \$2'192,445.32, Sistemas de aire acondicionado \$88,531.20; Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$803,731.87, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$754,699.90, Herramientas y Maquinas Herramientas \$2'517,965.09 y Otros Equipos \$6'943,629.75.

***** 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.

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 30 de Septiembre del 2017 se tiene registrado un saldo por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$12'988,254.31, en virtud de que se efectuaron las depreciaciones a los Bienes Muebles (Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional 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 31 de agosto del 2017.

P A S I V O

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$2'271,503.21, de los cuales \$7,792.89 corresponden a la parte proporcional de prima vacacional y gratificación anual correspondiente al ejercicio 2015 de (Irma Lorena Cruz Escalante \$4,660.55, German Manzanero Medina \$455.06 y José Nemesio Espinosa Meléndez \$2,677.28); así mismo \$2'263,710.32 al pasivo por el pendiente de pago de Seguridad Social y Seguros por pagar a Corto Plazo, el cual corresponde a los siguientes conceptos:

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

Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$4,760.20 pendiente de pago a José Luis Aguilar García por cancelación de cheque en tránsito No. 1501 del 21/12/2016 (trabajos de la 3ra. Etapa de Rehabilitación del Área Pecuaría).

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

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 impuestos locales retenidos.

Los saldos al 30 de Septiembre del 2017 se muestran como sigue:

ISR Retenido a empleados	265,113.20
10% Retenido sobre Honorarios	1.66
ISR Retenido a empleados-campo	3,969.85
Retención O.B.S. 1% (Local	13,894.60
Retención 5 al millar 0.50% (Local 0.50%)	6,012.13
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	56,927.43
Inspección y Vigilancia	935.18
UNETE	561.11
SUMA	376,255.97

Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 no presenta saldo.

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$3,376.95, de los cuales \$68.88 son por recuperar a Juan Martínez Bautista, Encargado de Oficina de Tesorería por depósitos de más y \$3,308.07 son de comisiones a pagar a Bancomer de convenio CIE.

Ingresos por Clasificar

Al 30 de Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$1'837,981.00 de los cuales \$1'789,980.00 es por depósitos de Ingresos Propios pendientes de clasificar y \$48,001.00 que corresponden a la ministración del PRODEP antes PROMEP, mismos que hasta que se tenga la autorización de la Dirección General de Educación Superior se ingresaran al ejercicio al que sean autorizados.

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo

Se conforman de recursos federales recibidos en ejercicios anteriores para su ejecución de acuerdo a los convenios y/o reglas de operación aplicables; al 30 de Septiembre del 2017 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016 por un importe de \$7'047,804.49 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)	26,043.72	15.73	26,059.45
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,185,228.52	20,335.44	1,205,563.96
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2011)	23,779.67	10.71	23,790.38
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	-534,000.43	690,614.14	156,613.71
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CIMMYT 2012	69,882.01	41.26	69,923.27
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)	-312,294.50	548,655.24	236,360.74
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	28,124.69	9,523.94	37,648.63
Fondo Extraordinario 2012	0.00	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	8,398.77	145,897.28
BECAS CONACYT 2013	0.00	0.00	0.00
Inca Rural - PIC D1 2013	1,280.70	18.79	1,299.49
BECAS CONACYT 2014	0.00	0.00	0.00
SAGARPA Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014	11,987.48	10.24	11,997.72
Fondo Institucional del CONACYT 2015	88,920.15	20.40	88,940.55
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2014)	32,092.68	2,298.80	34,391.48
Programa para el desarrollo profesional docente (PRODEP 2015)	2,753,799.68	92,185.19	2,845,984.87
Convenio de elaboración de diagnósticos FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	188,035.79	34.25	188,070.04
BECAS CONACYT 2015	14,005.60	10.62	14,016.22
PFCE 2016	1,208,754.20	406.85	1,209,161.05
CONACYT-FECOS 2016	155,037.45	15.27	155,052.72
CONACYT-NANO SUN 2016	367,154.35	9,488.25	376,642.60
CONACYT-DYA ETAPA 2 2016	38,900.69	6.52	38,907.21
CONACYT-MODUCEL ETAPA II 2016	141,623.09	21.78	141,644.87
BECAS CONACYT 2016	0.57	10.43	11.00
TOTAL	5,665,343.34	1,382,461.15	7,047,804.49

- Los rendimientos e intereses generados son al 30 de septiembre del 2017.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos registrados al 30 de Septiembre del 2017 son de \$41'121,021.74 de los cuales corresponden:

- **\$9'069,078.70 a Ingresos de la Gestión por los siguientes:**
 - **Derechos \$8'221,590.00:** Inscripción Nivel Licenciatura \$178,100.00; Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$45,600.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$5'155,150.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$76,800.00, Examen de Recuperación \$787,400.00, Examen de Ingreso a nivel Licenciatura \$367,858.00, Examen de Ingreso a Nivel Posgrado \$4,932.00, Examen de Ingles (Toefl) \$316,080.00, Certificado parcial de Estudios \$2,200.00, Constancia Escolar \$10,755.00, Historial Académico \$2,020.00, Certificado de Estudios \$179,400.00, Protocolo de Titulación \$239,200.00, Titulación \$299,290.00, Expedición de Registro Estatal \$104,300.00, Registro de Titulo y Expedición de Cedula Profesional Federal \$340,920.00, Derecho de Validación Electrónica de Título Profesional \$17,043.00, Curso de Educación Continua categoría A \$53,802.00, Curso de Educación Continua categoría C \$2,410.00, Curso de deportes de verano comunidad Universitaria \$8,000.00; Reposición de Credenciales \$1,250.00, Tramite de Equivalencia de Estudios \$29,080.00.
 - **Productos de Tipo Corriente \$813,118.70:** Renta de habitación en casa huésped \$5,400.00, Aportación mensual de papelería y fotocopiado \$18,000.00, Aportación mensual de cafetería \$42,000.00 Cuotas de Recuperación de gastos de Inversión de Productos Agrícolas (Maíz) \$679,315.00, Ganado de Producción (Bovinos) \$40,000.00, Ganado para Carne (Ovinos) \$7,560.00, Cuota de Recuperación de Leche \$20,843.70.
 - **Aprovechamientos de tipo corriente \$34,370.00:** Multas \$32,670.00; Indemnizaciones \$1,700.00.
- **\$31'655,240.00 a Participaciones , Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:**
 - **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$31'655,240.00:** Subsidio Federal \$13'721,131.00, Subsidio Estatal \$13'175,879.00 y Programas Especiales \$4'758,230.00 (CONACYT-PROINNOVA 2017 \$451,021.00, CIMMYT 2017 \$80,750.00, PROEXES 2017 \$1'366,346.00 y PFCE 2017 \$2'860,113.00).
- **\$396'703.04 a Otros Ingresos y Beneficios:**
 - **Ingresos Financieros \$396'703.04:** por (Intereses ganados \$1,173.16 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios, Rendimientos de Inversiones por \$394,876.87 por los rendimientos generados de las mismas cuentas y Otros Productos \$653.01).

El importe total del gasto corriente al 30 de Septiembre del 2017 suma \$27'088,336.61; así mismo se tienen registrados otros gastos por perdidas de \$49,472.77, haciendo un total de \$27'137,809.38; se presenta la distribución del gasto por capítulo y por fuente de financiamiento según la siguiente tabla:



Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROG ESP	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXT	TOTAL
1000	9,880,994.23	9,880,994.22	473,883.96			20,235,872.41
2000	129,529.50	129,529.56	1,321,906.91	24,885.76		1'605,851.73
3000	816,621.96	816,621.97	3,566,688.54	26,680.00		5,226,612.47
Gastos de Funcionamiento	10,827,145.69	10,827,145.75	5,362,479.41	51,565.76		27'068,336.61
4000			20,000.00			20,000.00
Otros Gastos					49,472.77	49,472.77
Total Gastos y otros	10,827,145.69	10,827,145.75	5,382,479.41	51,565.76	49,472.77	27,137,809.38

Nota.- El importe de Otros Gastos de \$49,472.77 corresponde al registro de la pérdida del efectivo por robo de caja fuerte según Carpeta de Investigación 1-2017-1357.

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 Septiembre del 2017 (Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$40'724,318.70
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$396,703.04
	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		\$396,703.04	
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)			\$41'121,021.74

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 30 de Septiembre del 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$27'159,736.18
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$71,399.57
	Mobiliario y equipo de administración	\$0.00
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$65,599.57
	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	\$5,800.00
	Activos biológicos	\$0.00
	Bienes inmuebles	\$0.00
	Activos intangibles	\$0.00
	Obra pública en bienes propios	\$0.00
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00
	Compra de títulos y valores	\$0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
	Amortización de la deuda pública	\$0.00
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00
3. Más gastos contables no presupuestales		\$49,472.77
	Estimaciones, depreciaciones,	\$0.00

	deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones	\$0.00	
	Disminución de inventarios	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
	Otros Gastos	\$49,472.77	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
	4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$27'137,809.38

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

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

- I. Los recursos Federales, Estatales y Municipales que en su favor se establezcan; así como las herencias, legados y donaciones otorgadas en su favor y los fideicomisos en los que se señale como fideicomisos;
- II. Los ingresos que obtenga por los servicios que preste en el ejercicio de sus facultades y en el cumplimiento de su objeto; así como los intereses, dividendos, rendimientos y en general todo ingreso que perciba por cualquier título legal, y
- III. Los ingresos y bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier título legal para el cumplimiento de su objeto.

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

Los Remanentes de Ejercicios Anteriores están representados por proyectos autorizados vía acuerdos de la H. Junta Directiva a efecto de establecer una mejora en el equipamiento de talleres, laboratorios, aulas, capacitación docente, con el fin que la educación a nivel superior se imparta con calidad.

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

A continuación se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SEPTIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
APORTACIONES		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	45'865,056.77	43,799,997.54
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
RESULTADO DEL EJERCICIO	13'983,212.36	10,385,153.03
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,278,353.47	3,504,417.08
RESERVAS		
RESERVAS POR CONTINGENCIAS (FONDO DE CONTINGENCIA)	3,181,739.97	1,084,505.53
SUMA	87,308,362.57	78,774,073.18

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

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

El Resultado de Ejercicios Anteriores al 30 de Septiembre del 2017 de \$4,278,353.47, se integra entonces del resultado del ejercicio 2012 de \$10,679.37, resultado del ejercicio 2013 \$441,753.19, del resultado del ejercicio 2014 \$2'903,167.76, del resultado del ejercicio 2015 por \$148,816.76 y del resultado del ejercicio 2016 por \$773,936.39.

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

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1° de enero del 2017 es por \$20'369,576.31; y al 30 de Septiembre del 2017 es de \$25'429,454.48 por lo que el aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es de \$5'059,878.17.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación son por \$5'131,277.74 derivados del Origen y Aplicación de los Recursos.

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

	SEPTIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos – Tesorería	17'738,706.31	11'438,266.64
Efectivo en Bancos – Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	7'690,748.17	8'931,309.67
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes	25'429,454.48	20'369,576.31

Las adquisiciones registradas de Bienes Muebles y Activos Intangibles al 30 de Septiembre de 2016 fueron por \$4'556,328.93, así mismo se registró la baja de un bien por \$2,503.02 correspondiente al PRODEP 2014 adquirido en el ejercicio 2016 por no justificar el gasto, las adquisiciones del ejercicio se desglosan como sigue:

	ADQUISICIONES ENE-SEP 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	517,616.69
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1'817,571.54
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	246,093.61
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00
Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas	1'864,267.09
Total Bienes Muebles	0.00
Software	0.00
Total Activos Intangibles	110,780.00
Total	4'556,328.93

El total de las adquisiciones efectuadas del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2016 fueron por \$4'556,328.93, las cuales fueron con Recursos Propios \$71,399.57 y con Recurso de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores \$4'484,929.36 (PRODEP 2014 \$33,129.00, PRODEP 2015 \$399,439.00, PROEXEES 2016 \$2'946,620.80, PFCE 2016 \$1'085,544.48 y MAGUEY \$20,196.08); siendo así el 2% fueron con Recursos Propios y el 98% fueron con Recurso de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las Cuentas de Orden Presupuestales al 30 de Septiembre del 2017 se detallan a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$48'744,775.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$12'782,936.30
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$4'762,480.00
Ley de Ingresos Devengada	\$40'724,318.70
Ley de Ingresos Recaudada	\$37'864,205.70

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$48'744,775.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$26'347,518.80
Presupuesto de Egresos Modificado	\$4'762,480.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$27'159,736.20
Presupuesto de Egresos Devengado	\$27'159,736.18
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$27'159,736.18
Presupuesto de Egresos Pagado	\$27'102,824.18

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2017, proveen de información financiera a los miembros de la H. Junta Directiva, a las instancias Fiscalizadoras, a las Autoridades Federales y Estatales correspondientes, y a los



Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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

Al 30 de Septiembre del 2017 ya se tiene registrado el Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2017, por lo que la información presupuestal del Estimado y Aprobado ya presenta las cifras, de acuerdo al Presupuesto Autorizado de Ingresos y Egresos para el ejercicio 2017 por \$48'774,775.00 respectivamente; en relación al gasto Federal se tiene un presupuesto autorizado de \$17'978,815.00, en relación al gasto Estatal \$17'978,815.00 y para Recursos Propios \$12'787,145.00; para Programas Especiales 2017 no hay presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones, siendo que al 30 de Septiembre se tiene una modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos por \$4'762,480.00 por los convenios de los Programas Especiales (CONACYT-PROINNOVA 2017 \$451,021.00, CIMMYT 2017 \$85,000.00, PROEXES 2017 \$1'366,346.00 y PFCE 2017 \$2'860,113.00). El Ahorro Neto al 30 de Septiembre del 2017 es de \$13'983,212.36.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

EL OBJETIVO SOCIAL

Sus principales objetivos son los siguientes.

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

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

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

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

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

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, UPFIM, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos, según artículo 95 fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tienen solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a los trabajadores y/o a terceros así



Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

como de exigir la documentación que reúna todos los requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de las Leyes aplicables en la materia.

BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización contable que la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás documentos emitidos por el CONAC.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a los momentos contables en la fecha correspondiente independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

El sistema facilita el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, la Ley de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Medidas de Racionalidad, Austeridad y Disciplina y Eficiencia del Gasto Público.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación

Los estados financieros al 31 de agosto del 2017 están en pesos históricos, y no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las prácticas contables.

Para la clasificación y registro de las operaciones presupuestarias y contables se alinea el Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Clasificador funcional del Gasto y Clasificador por Rubro de Ingresos emitidos por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Hidalgo, acorde al plan de cuentas, emitido por el CONAC.

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

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

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

Se han constituidos los fondos en términos de la obligación emanada del Decreto de Creación y la Ley de Entidades Paraestatales así como es el caso del Fondo de Reserva equivalente a cuando menos dos meses del

Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 Septiembre del 2017 se encuentran registrados en moneda nacional por lo que no hay que informar en moneda extranjera.

NOTAS AL REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

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

En el Activo Circulante al 30 de Septiembre del 2017, Efectivo y Equivalentes sufre un aumento de \$5'059,878.17, Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre un aumento de \$1'409,629.99 y Derechos a recibir bienes o servicios sufre una disminución de \$418,443.05.

Por otra parte el Activo No Circulante presenta un aumento de \$1'747,588.53 (aumento de los Bienes Muebles por \$4'443,045.91, un aumento en Activos Intangibles \$110,780.00 y un importe disminuido de \$2'806,237.38 por las Depreciaciones registradas en el ejercicio 2017).

El saldo Final del Activo al 30 de Septiembre del 2017 es de \$98'850,044.39

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Al 30 de Septiembre del 2017, la Universidad no reporta Fideicomisos, mandatos ni análogos.

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

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Al 30 de Septiembre del 2017 la Universidad no tiene Deuda Publica, sin embargo en este reporte se incluye la Deuda por concepto de Otros Pasivos.

El saldo Inicial del Pasivo Circulante al 1° de Enero del 2017 es de \$4'093,655.70 y se integra de \$4'045,654.70 de Cuentas por pagar a Corto Plazo (\$2'271,503.21 de Servicios Personales por pagar a corto plazo y \$1'774,151.49 de las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo); y \$48,001.00 de Ingresos por clasificar. Al 30 de Septiembre del 2017 se refleja una disminución en Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$1'389,758.37 (un aumento en la cuenta de Proveedores por \$4,760.20, una disminución en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo por \$1'397,895.52 y un aumento en Otras Cuentas por pagar a corto plazo de \$3,376.95); así mismo un aumento en Otros Pasivos a Corto Plazo por \$1'789,980.00 (Ingresos por Clasificar por depósitos varios en la cuenta de recursos propios).

El saldo Final del Pasivo Circulante al 30 de Septiembre del 2017 es de \$4'493,877.33.



Universidad Politécnica de Francisco I. Madero

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 Septiembre del 2017 presenta un saldo de \$7'047,804.49.

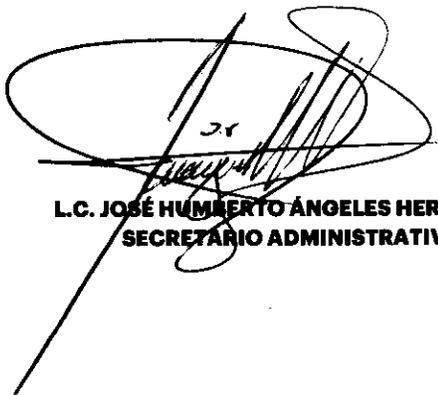
PARTES RELACIONADAS

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

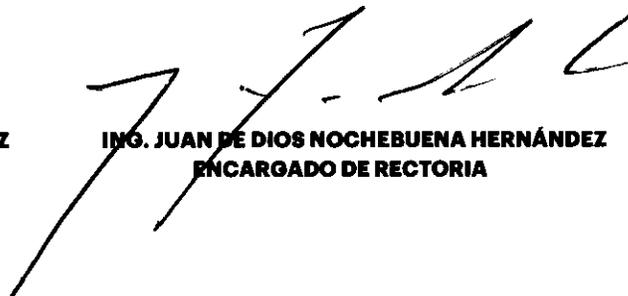
RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, del Estado de Hidalgo al 30 de Septiembre del 2017.

"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 black ink, appearing to be 'José Humberto Ángeles Hernández', is written over a large, stylized circular scribble. The signature is positioned above the printed name and title of the administrative secretary.

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

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Juan de Dios Nochebuena Hernández', is written in a stylized, elongated script. The signature is positioned above the printed name and title of the rector's representative.

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