

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2015

### 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 2015 el saldo de la cuenta de Efectivo es de \$20,000.00 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 Septiembre del 2015 es de \$17'706,658.16 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	8'172,948.67
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	102,102.62
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	43,943.75
CIMMYT	Bancomer BBVA	0190600377	69,909.13
PIFI 2011	Bancomer BBVA	0190628697	23,785.80





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo

INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	250,064.70
FAM 2009	Bancomer BBVA	0190628743	155,594.75
FAM 2008	Bancomer BBVA	0190628859	355,309.69
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	152,916.81
Becas CONACYT	Bancomer BBVA	0190875988	250,796.98
Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	21,582.23
FAM 2010	Bancomer BBVA	0190876402	23,404.49
PROMEP	Bancomer BBVA	0190876690	95,068.66
PIFI 2012	Bancomer BBVA	0191896245	13,612.41
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	19,562.15
APOYOS EXTRAORDINARIOS 2012	Bancomer BBVA	0192157780	205,394.18
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	145,867.57
PIC D1 INCA	Bancomer BBVA	0194242750	1,299.24
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	11,995.33
PROFOCIE 2014	Bancomer BBVA	0197551886	41,727.57
GENETICA HEMBRIONES	Bancomer BBVA	0197974086	70,670.05
SUBSIDIO FEDERAL	Bancomer BBVA	0199344063	4.86
AGROPRODUCCION INTEGRAL 2015	Bancomer BBVA	0199617078	839,772.09
AGROCLUSTER ALIMENTARIO 2015	Bancomer BBVA	0199617671	787,759.38
PROCURA PROD INT Y CUB AGR 2015	Bancomer BBVA	0199617507	591,791.20
BECAS CONACYT 2015	Bancomer BBVA	0100091456	141,002.17
FIDEICOMISO BANOBRAS 2015	Bancomer BBVA	0100428353	209,962.04
MAGUEY PIDETEC 2015	Bancomer BBVA	0100499846	190,001.84
CIMMYT 2015	Bancomer BBVA	0199734597	29,040.22
NANOPLASTIC E-2/2015	Bancomer BBVA	0100519707	2'761,613.84
BIOMEDICA-ICT/2015	Bancomer BBVA	0100518646	1'907,957.66
<b>SUMA</b>			<b>\$17'706,658.16</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 Septiembre del 2015 es de \$12'164,175.42 según las siguientes cuentas: APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011 \$3'503,622.23, FONDO DE RESERVA \$486,837.60, FADOEES 2012 \$3'799,655.99, RECURSOS PROPIOS \$3'521,699.19; y PROFOCIE 2014 \$852,360.41.

### 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 Septiembre del 2015 en la siguiente tabla:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		77,843.40
a) Forrajes		
Corte de alfalfa \$11,330.00, s/Pdr.1-17, de 20 dic.2010.	11,330.00	
b) 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		
c) Cafetería	4,300.00	
d) Depósitos en tránsito	20,902.00	
<b>Deudores Diversos</b>		<b>207,298.38</b>
Juan de Dios Nochebuena Hernández	38,916.39	
Heladio Ibarra Martínez	2,700.00	
Edna Mayra Borbolla Galindo	23,645.55	
Esperanza Alamilla Rebores	1,033.76	
Rey David Azuara Luna	200.00	
Diana Lizeth Juárez Cano	1,242.74	
Iván Loyola Hernández	16,960.00	
Bancomer (Comisiones Bancarias)	3,078.25	
Zaila Hernández Tapia	4,000.00	
Alejandro Ventura Maza	3,500.00	
Norma Patricia Rulz García	9,010.00	
Carlos Mejía Nájera	12,735.37	
Dazaeth Karim Romero Vera	300.00	
Fernando Sánchez Hernández	1,770.00	
Omar Reyna Ángeles	2,000.00	
Sergio Cortez Gamboa	18,292.60	





Jorge San Juan Lara	11,400.00	
Petra Andrada Hoyos	17,946.72	
Elizabeth Villeda Ramos	13,828.00	
Karina Arteaga Aguilar	9,000.00	
Martin Badillo Maldonado	10,455.00	
Prisciliano Hernández Martínez	400.00	
Emmanuel Castillo Segovia	3,480.00	
Ilse Cruz Nava	4.00	
Luciano Iván Baños Lozado	600.00	
Javier Alejandro Suarez Hernández	800.00	
<b>Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo</b>		<b>2'022,996.00</b>
Subsidio Federal Ejercicio 2010	828,741.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2010	4,146.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2012	2.00	
Subsidio Estatal Ejercicio 2014	1'190,107.00	
<b>SUMA</b>		<b>2'308,137.78</b>

#### Anticipo a Proveedores por Adquisiciones

Al 30 de Septiembre del 2015 presenta un saldo de \$1'777,331.14; de los cuales \$1'252,177.53 los cuales corresponden a los anticipos al proveedor Sistemas, Equipamiento e Implementos Técnicos San Javier, S.A. de C.V. por compra de mobiliario y equipo según licitaciones LA-903058993-115-2014 anticipo (30%) \$508,667.84 Y LA-903058993-116-2014 anticipo (30%) \$743,509.69. Así mismo \$24,940.00 por el anticipo del 50% según contrato ADJDIR-UPFIM-DSGEI-01-2015, implementación de Plataforma Educativa PROFOCIE 14.

#### 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.





### 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.

5

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 Septiembre del 2015 asciende a \$40'474,473.43, y \$783,543.83 de Activos intangibles, haciendo un total de \$41'258,017.26 el cual se ve disminuido por la Depreciación aplicada a los mismos, quedando un saldo \$36'217,085.56.

Bienes Muebles	Saldo Contable	Depreciación	Saldo menos Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración*	17,744,802.21	3'359,823.04	14'384,979.17
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	15,870,804.74	1'230,427.88	14'640,376.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	19,806.56	529.61	19,276.95
Vehículos y Equipo de Transporte	4,665,000.00	267,417.50	4'397,582.50
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	1'954,059.92	182,733.67	1'771,326.25
Activos Biológicos *****	220,000.00		220,000.00
Software	783,543.83		783,543.83
<b>SUMA</b>	<b>\$41'258,017.26</b>	<b>5'040,931.70</b>	<b>36'217,085.56</b>

\*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$1'341,447.95, Muebles excepto de oficina y Estantería \$694,749.10, Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información \$13'506,935.20 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$2'201,669.96.

\*\*Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$1'144,362.86, Cámaras Fotográficas y de Video \$225,536.74 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$14'500,905.14 (Incluye Acervo Bibliográfico).

\*\*\*Incluye Equipo Médico y de Laboratorio \$3,000.00 e Instrumental Médico y de Laboratorio \$16,806.56.

\*\*\*\* Incluye Maquinaria y Equipo Agropecuario \$74,240.00, Maquinaria y Equipo Industrial \$240,514.60, Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$446,760.26, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$563,825.45, Herramientas y Maquinas Herramientas \$608,138.49 y Otros Equipos \$20,581.12.

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

De las aportaciones de equipos que realizó 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 según dato de órdenes de salida reportadas por INHIFE.





### Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Al 30 de Septiembre del 2015 se tiene registrado un saldo por la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles de \$5'040,931.70, 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 de Enero de 2013 al 31 de Agosto del 2015.

### PASIVO

#### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

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

Al 30 de Septiembre del 2015 presenta un saldo de \$0.03 pesos.

##### Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre del 2015 no presenta saldo.

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

Se conforma por los importes retenidos al personal directivo, administrativo, docente y de apoyo por las remuneraciones por un trabajo personal subordinado previsto en el Título IV, Capítulo I, artículo 110, fracción I, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como por importes retenidos a personas físicas por la prestación de servicios profesionales independientes. Así mismo está integrado por importes correspondientes de Impuesto Sobre Nóminas e Impuesto Adicional 30%.

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

Los saldos al 30 de Septiembre del 2015 se muestran como sigue:

ISR Retenciones por Salarios	242,135.34
ISR Retenciones por Servicios Profesionales (10%)	0.61
ISR Retenciones por Salarios personal de campo	3,727.32
Impuesto Sobre Nóminas	41,767.43
<b>SUMA</b>	<b>287,630.70</b>

##### Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 30 de Septiembre de 2015 presenta un saldo de \$395.12 a favor de Juan Martínez Bautista por reposición de fondo fijo.



## 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, al 30 de Septiembre del 2015 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 por un importe de \$12'802,439.35 el cual se desglosa como sigue:

7

PROGRAMA	POR EJERCER	RENDIMIENTOS E INTERESES GENERADOS	TOTAL POR EJERCER
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2008)	346,442.76	8,853.21	355,295.97
Proyecto Maguey	20,196.08	0.00	20,196.08
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2009)	155,558.86	42.13	155,600.99
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE 2010-2011)	67,437.70	0.00	67,437.70
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2010)	26,043.72	10.96	26,054.68
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,185,228.52	20,284.74	1,205,513.26
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2011)	23,779.67	5.93	23,785.60
Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	3,334,627.51	562,691.41	3,897,318.92
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CIMMYT 2012	69,882.01	27.12	69,909.13
Proyecto CECS-SAGARPA 2012	-42,517.57	338.53	-42,179.04
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2012)	-1,374.72	14,987.77	13,613.05
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADDOES 2012)	4,626,686.71	444,728.33	5,071,415.04
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE 2012)	28,124.69	41.56	28,166.25
Fondo Extraordinario 2012	-121,417.16	326,811.34	205,394.18
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	8,369.06	145,867.57
BECAS CONACYT 2013	32,854.87	48.81	32,903.68
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE 2013)	3.91	0.00	3.91
Inca Rural - PIC D1 2013	1,280.69	18.56	1,299.25
Programa de Fortalecimiento de la Calidad en Instituciones Educativas (PROFOCIE 2014)	1,176,620.66	32,942.89	1,209,563.55
Generación de Nano-Compuestos Poliméricos a partir de polímeros reciclados y desarrollo de componentes multicapa mediante cp-extrusion y soplado con propiedades de descarga electrostática (NANO-PLASTICS 2014)	-1.77	1.78	0.01



Proyecto de Escalamiento de Tecnologías para la detección de condiciones de predisposición Genética y A euploidias en embriones Humanos Accu23Fast (Genética de Hembriones Humanos 2014)	70,650.00	20.05	70,670.05
BECAS CONACYT 2014	218,000.00	29.11	218,029.11
SAGARPA Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014	12,004.88	7.85	12,012.73
<b>TOTAL</b>	<b>11,382,178.21</b>	<b>1,420,261.14</b>	<b>12,802,439.35</b>

- Los rendimientos e intereses generados son por los rendimientos e intereses generados al 30 de Septiembre del 2015.

## 2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos registrados al 30 de Septiembre del 2015 son de \$41'174,104.32 de los cuales corresponden:

- \$8'641,664.40 a Ingresos de la Gestión por los siguientes:
  - *Derechos \$8'254,610.00:* Inscripción Nivel Licenciatura \$1'214'200.00, Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$14,400.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$5'556,200.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$36,000.00, Examen de Regularización \$401,250.00, Certificado Parcial de Estudios \$5,200.00, Constancia de Estudios \$14,100.00, Historial Académico \$3,180.00, Ingles (Toefl) \$140,800.00, Curso de Educación Continua Categoría A2 \$15,610.00, Curso de Educación Continua Categoría B2 \$14,400.00, Curso de Educación Continua Categoría C2 \$3,820.00, Curso de Deportes o Verano Público en General \$3,500.00, Titulación Tramite Interno \$80,800.00, Reposición de Credenciales \$8,150.00, Examen de Ingreso \$402,560.00, Certificado de Estudios \$60,600.00, Título Profesional de Licenciatura \$101,000.00, Tramite de Equivalencia \$27,900.00, Expedición de Cedula Estatal \$26,260.00, Registro de Título, Expedición de Cedula Federal \$116,680.00 y Curso de Verano a hijos de trabajadores UPFIM \$8,000.00.
  - *Productos de Tipo Corriente \$160,047.00:* Concesión de Cafetería \$21,000.00, Concesión de Papelería \$24,000.00, y Otros Productos que generan Ingresos \$115,047.00 por (Intereses ganados \$81,763.37 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios, Rendimientos de Inversiones por \$33,131.56 por los rendimientos generados de las mismas cuentas, Otros productos por \$152.07 por depósitos mínimos no identificados).
  - *Aprovechamientos de tipo corriente \$1,140.00:* Multas.
  - *Ingresos por Venta de bienes y servicios producidos \$225,867.40:* Cuota de Recuperación de Gastos de Inversión (Frijol) \$145,250.00, Cuota de Recuperación de Leche \$77,849.40, Ganado Ovino para Carne \$2,268.00, Servicio de estudios de laboratorio y talleres \$500.00.





➤ \$32'532,439.92 a Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

- *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$32'532,439.92:* Subsidio Federal \$12'827,073.00, Subsidio Estatal \$12'090,744.73, Programas Especiales \$7'614,622.19 (Agro clúster 2015 \$787,745.60, PROCURA Producción Intensiva y Cubiertas Agrícolas 2015 \$591,780.84, Agro producción Integral 2015 \$839,756.00, Becas CONACYT 2015 \$156,000.00, Fideicomiso BANOBRAS 2015 \$209,960.00, PIDETEC Maguey pulquero 2015 \$200,000.00, CIMMYT 2015 \$66,029.75, NANOPLASTIC E-2/2015 \$2'768,500.00, BIOMEDICA-ICT/2015 \$1'914,850.00 y CITNOVA 2015 \$80,000.00).

El importe total del gasto corriente ejercido al 30 de Septiembre del 2015 suma \$24'726,047.33, se presenta la distribución del gasto por capítulo y por tipo de recurso según la siguiente tabla:

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROG ESP	TOTAL
1000	8,953,229.22	8,953,229.28	398,456.65	3,875.00	18,308,790.15
2000	205,872.63	202,975.90	1,097,921.31	35,644.91	1,542,414.75
3000	760,723.46	760,723.51	3,176,136.60		4,697,583.57
4000			70,000.00	102,470.00	172,470.00
OTROS					4,788.86
<b>Total</b>	<b>9,919,825.31</b>	<b>9,916,928.69</b>	<b>4,742,514.56</b>	<b>141,989.91</b>	<b>24,726,047.33</b>

COMENTARIOS:

1. El importe de \$4,788.86 considerado en el renglón de otros corresponde al gasto por la depreciación de los bienes adquiridos de enero a agosto del 2015.
2. En Capítulo 5000 se tiene un gasto ejercido de \$59,755.80 de los cuales \$6,867.20 son de Subsidio Federal, \$6,867.20 de Subsidio Estatal, \$46,021.40 son de Recursos Propios, 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





### CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

<b>Universidad Politécnica de Francisco I Madero</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2015</b> <b>(Cifras en pesos)</b>			
1. Ingresos Presupuestarios			\$41,174,104.32
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
	Incremento por variación de inventarios	\$0.00	\$0.00
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			
	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)			\$41,174,104.32

### CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

<b>Universidad Politécnica de Francisco I Madero</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2015</b>			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$24,781,014.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables			
	Mobiliario y equipo de administración	\$44,474.40	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$6,542.40	
	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	\$8,739.00	
	Activos biológicos	\$0.00	
	Bienes inmuebles	\$0.00	
	Activos intangibles	\$0.00	
	Obra pública en bienes propios	\$0.00	
	Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
	Compra de títulos y valores	\$0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
	Amortización de la deuda pública	\$0.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
	<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$4,788.86</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$4,788.86	
	Provisiones	\$0.00	
	Disminución de inventarios	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
	Otros Gastos	\$0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
	<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$24,726,047.33</b>



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

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

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

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

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

A continuación se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SEPTIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2014
<b>APORTACIONES</b>		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	36,162,118.62	32,371,653.46
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	16,448,056.99	8,648,842.53
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,355,600.32	452,432.56
<b>RESERVAS</b>		
FONDO DE RESERVA Y/O PREVISION	1,137,146.93	1,137,146.93
<b>SUMA</b>	<b>77,102,922.86</b>	<b>63,610,075.48</b>



El Resultado del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2014 de \$8'648,842.53 se vio modificado (disminuido) al inicio del ejercicio 2014 por \$5'821,105.46 quedando \$2'827,737.07 de los cuales \$1'405,623.74 corresponden a remanente de subsidio federal, 1'405,623.57 corresponden a remanente de subsidio estatal, \$16'489.76 al remanente de recursos propios. La modificación (diminución) del resultado de ejercicio 2014 se da en razón de lo siguiente:

13

- El registro al patrimonio por los bienes muebles adquiridos con recursos del ejercicio 2014 por \$514,933.32 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 2014 por \$5'306,172.14 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 Septiembre del 2015 de \$3'355,600.32, se integra entonces del resultado del ejercicio 2014 \$2'827,737.07 mas \$58.69 del programa especial (INDESOL) estos se consideran como de recursos propios en virtud de que se finiquitó el proyecto y se canceló la cuenta; mas \$696.00 por cancelación de cheque en tránsito del ejercicio 2014, mas \$74,676.00 por compensación de Impuesto a favor de ISR; más \$452,432.56 de resultado del ejercicio 2013.

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

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1º de Enero del 2015 es por \$20'297,284.27; y al 30 de Septiembre del 2015 es de \$29'890,833.58 por lo que el aumento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es por \$9'593,549.31.

En relación a los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación por \$16'448,056.99 corresponden al Origen y Aplicación de los Recursos Federales, Recursos Estatales, Recursos Propios y Programas Especiales 2015.

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 2015	DICIEMBRE 2014
Efectivo	20,000.00	0.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	17'706,658.16	20,297,284.27
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	12'164,175.42	0.00
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>29'890,833.58</b>	<b>20'297,284.27</b>

Las adquisiciones de Bienes Muebles del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2015 fueron por \$964,314.69, se desglosan como sigue:

	ADQUISICIONES ENE-SEP 2015
Mobiliario y Equipo de Administración	400,318.91
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	61,125.62
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y Equipo de Transporte	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,628.98
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>58,022.06</b>
Software	
Total Activos Intangibles	488,241.18
<b>Total</b>	<b>964,314.69</b>

Del total de las adquisiciones efectuadas del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2015, \$59,755.80 son con recurso del presupuesto ordinario y \$ 904,558.89 con recurso de Programa de Fortalecimiento de la Calidad de las Instituciones Educativas (PROFOCIE 2014) siendo así el 0.71% fueron con Recurso Federal, 0.71% con Recurso Estatal, 4.78% con Recursos Propios y 93.80% con Recursos de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores (PROFOCIE 2014).

En este ejercicio se dieron de alta bienes muebles por un importe de \$6'530,495.82, sin embargo estos fueron adquiridos en el ejercicio 2014, según contrato No. ADJ-DIR-UPFIM-EQLAB-01-2013 (Equipamiento de Laboratorio de Academia de Robótica).

**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 2015 se detallan a continuación:





Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$44'541,539.32
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$11'300,473.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$7'933,038.00
Ley de Ingresos Devengada	\$41'174,104.32
Ley de Ingresos Recaudada	\$41'174,104.32

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$44'541,539.32
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$27'644,795.91
Presupuesto de Egresos Modificado	\$7'933,038.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$24'829,781.41
Presupuesto de Egresos Devengado	\$24'781,014.27
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$24'781,014.27
Presupuesto de Egresos Pagado	\$24'739,262.27

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

Los Estados Financieros al 30 de Septiembre del 2015, 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 2015 es de \$44'541,539.32 en relación al gasto Federal, Estatal y Recursos Propios; para Programas Especiales 2015 no hubo presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones por lo que al 30 de Septiembre se tiene una modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos por \$7'933,038.00 por los convenios celebrados; con SAGARPA según los componentes: (Agro clúster 2015 \$787,746.00, PROCURA Producción Intensiva y Cubiertas Agrícolas 2015 \$591,781.00 y Agro producción Integral 2015 \$839,756.00), Becas CONACYT 2015 \$156,000.00, Fideicomiso BANOBRAS 2015 \$524,900.00, PIDETEC Maguey \$200,000.00, CIMMYT 2015 \$69,505.00, NANOPLASTIC E-2/2015 \$2'768,500.00, BIOMEDICA-ICT/2015 \$1'914,850.00 y CITNOVA 2015 \$80,000.00. El ahorro Neto al 30 de Septiembre del 2015 es de \$16'448,056.99 el cual incluye lo de programas especiales que no han sido ejercidos.





## 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.

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

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

## BASES DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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

17

#### POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación

Los estados financieros al 30 de Septiembre del 2015 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 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 Septiembre del 2015 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 2015 es por \$78'378,619.22, 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.





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo

Al 30 de Septiembre del ejercicio 2015 Efectivo y Equivalentes sufre un aumento de \$9'593,549.31; Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre un aumento de \$101,012.38 (una disminución en Cuentas por Cobrar a corto plazo por \$16,798.00, un aumento en la cuenta de Deudores Diversos por \$207,298.38, una disminución en la cuenta de Ingresos por Recuperar a Corto Plazo de \$89,488.00); Derechos a recibir Bienes o Servicios sufre una disminución en la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes muebles de \$210,291.63.

Por otra parte Bienes Muebles sufre un aumento de \$6'883,189.30, Activos Intangibles sufre un aumento de 488,241.18; y se registra un saldo disminuido por las Depreciaciones efectuadas al 30 de Septiembre del 2015 de \$5'040,931.70.

El saldo Final del Activo al 30 de Septiembre del 2015 es de \$90'193,388.06

### FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS

Al 30 de Septiembre del 2015, la Universidad cuenta con un convenio que celebra con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., Institución de Banca de Desarrollo (BANOBRAS) en su carácter de Fiduciario del Fideicomiso No. 1249 denominado "Fideicomiso para coadyuvar al desarrollo de las Entidades Federativas y Municipios" (FIDEM), con la comparecencia del Instituto Hidalguense para el Desarrollo Municipal (INDEMUNJ), por un importe de \$524,900.00 cuyo objeto es la elaboración de los DIAGNOSTICOS que permitan llevar a cabo el proceso de identificación de proyectos 3 (tres) sectores de infraestructura en los municipios del país que sean incorporados al BPM (Banco de Proyectos Municipales) y resulten beneficiarios del FIDEICOMISO.

### 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 2015 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 1º de Enero del 2015 es de \$1'385,687.87 y se integra de \$1'371,387.87, el cual corresponde a las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, \$14,300.00 que corresponden a Otros Pasivos a Corto Plazo.

Al 30 de Septiembre del 2015 se refleja una disminución de \$1'097,662.02, (este saldo es por una disminución en Cuentas por pagar a Corto Plazo de \$1'083,362.02 y una disminución en Pasivos Diferidos a corto Plazo de \$14,300.00).

El saldo Final del Pasivo Circulante al 30 de Septiembre del 2015 es de \$288,025.85.

Por otra parte en el Pasivo No Circulante están los 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 2015 presenta un saldo de \$12'802,439.35.

### PARTES RELACIONADAS

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





SECRETARÍA DE  
EDUCACIÓN  
PÚBLICA



## RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

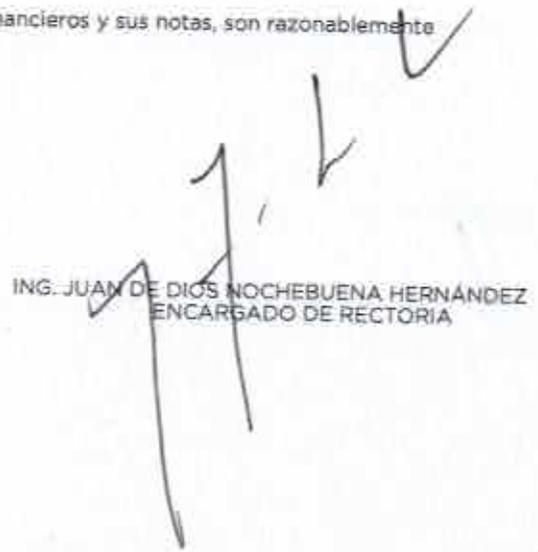
Las notas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, del Estado de Hidalgo al 30 de Septiembre del 2015.

19

"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



ING. JUAN DE DIOS NOCHEBUENA HERNÁNDEZ  
ENCARGADO DE RECTORIA

