

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

a) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**A C T I V O**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**Efectivo**

Al 31 de Diciembre del 2014 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

**Bancos/Dependencias y otros:**

El saldo de bancos al 31 de Diciembre del 2014 es de \$20'297,284.27 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:

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

Origen Recursos	Institución	Cuenta	Saldo Actual
R. Estatal – Proyecto Maguey	Bancomer BBVA	0163014894	20,196.08
Subsidio Federal y Estatal	Bancomer BBVA	0190563250	3'777,193.41
Subsidio Estatal	Bancomer BBVA	0190629065	23,451.16
Recursos Propios	Bancomer BBVA	0190628832	325,424.43
CIMMYT	Bancomer BBVA	0190600377	73,583.64
PIFI 2011	Bancomer BBVA	0190628697	23,784.02
INC MATRICULA 2010	Bancomer BBVA	0190628735	250,047.39
FAM 2009	Bancomer BBVA	0190628743	155,582.90
FAM 2008	Bancomer BBVA	0190628859	355,285.18
APOYOS EXTRAORDINARIOS NO REGULARIZABLES 2011	Bancomer BBVA	0190628905	3'824,356.69
Becas CONACYT	Bancomer BBVA	0190875988	453,854.87
Fondo de Reserva	Bancomer BBVA	0190876216	500,630.45
FAM 2010	Bancomer BBVA	0190876402	23,402.71
PROMEP	Bancomer BBVA	0190876690	98,811.34
PIFI 2012	Bancomer BBVA	0191896245	13,611.40
FADOEES 2012	Bancomer BBVA	0191891928	4'944,349.37
APOYOS EXTRAORDINARIOS 2012	Bancomer BBVA	0192157780	203,185.23
FAM 2011	Bancomer BBVA	0192980517	145,857.49

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

---

FADOEES 2013	Bancomer BBVA	0194514742	179,509.43
PIC D1 INCA	Bancomer BBVA	0194242750	1,299.15
PAADES-UPFIM 2014	Bancomer BBVA	0196784984	4,526.75
FESE MI 1ª EMPRESA 2014	Bancomer BBVA	0196962696	64,002.23
CATEDRAS CONACYT 2014	Bancomer BBVA	0196333303	1'000,015.26
APOYO EXT RURAL PSS 2014	Bancomer BBVA	0197045271	223,010.88
NANO PLASTICS 2014	Bancomer BBVA	0197231482	4,067.49
IMJUVE JOVEN ES SERVICIO 2014	Bancomer BBVA	0197213662	1,600.45
PROFOCIE 2014	Bancomer BBVA	0197551886	2'887,144.87
CIMMYT 2014	Bancomer BBVA	0197029497	69,500.00
GENETICA HEMBRIONES	Bancomer BBVA	0197974086	650,000.00
	<b>SUMA</b>		<b>\$20'297,284.27</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS O EQUIVALENTES**

**Inversiones Temporales**

Al 31 de Diciembre del 2014 la cuenta de Efectivo no presenta saldo.

**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 31 de Diciembre del 2014 en la siguiente tabla:

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

---

<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>94,641.40</b>
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	42,000.00	
<b>Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo</b>		<b>2'112,484.00</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	
PROMEPE 2013	15,488.00	
FESE Mi 1ª Empresa 2014	74,000.00	
<b>SUMA</b>		<b>2'207,125.40</b>

**Anticipo a Proveedores por Adquisiciones**

Al 31 de Diciembre del 2014 presenta un saldo de \$1'987,622.77 de los cuales \$1'831,472.77 corresponden a los anticipos del 30% al proveedor Sistemas, Equipamiento e Implementos Técnicos San Javier, S.A. de C.V. por compra de mobiliario y equipo según licitaciones LA-903058993-114-2014 anticipo \$579,295.24, LA-903058993-115-2014 anticipo \$508,667.84 Y LA-903058993-116-2014 anticipo \$743,509.69; y \$156,150.00 corresponden al anticipo del

30% al proveedor Yolanda Islas Vargas de acuerdo a las bases del procedimiento por Invitación a cuando menos tres personas de carácter Nacional No. INV-UPFIM-MCH-01-2014 por el servicio de Mantenimiento del Casco de Hacienda UPFIM.

#### **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.

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 31 de Diciembre de 2014 asciende a \$33'886,586.78.

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

Mobiliario y Equipo de Administración*	11,715,622.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo**	15,184,216.86
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio***	19,806.56
Vehículos y Equipo de Transporte	4,665,000.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas****	1,786,638.50
Activos Biológicos *****	220,000.00
Software	295,302.65
<b>SUMA</b>	<b>\$33'886,586.78</b>

\*Incluye Muebles de oficina y Estantería \$1'048,429.91, Muebles excepto de oficina y Estantería \$675,798.68, Equipo de cómputo y de Tecnologías de la Información \$8'011,771.99 y Otros Mobiliarios y Equipos de Administración \$1'979,621.63.

\*\*Incluye Equipo y Aparatos Audiovisuales \$831,041.75, Cámaras Fotográficas y de Video \$16,498.72 y Otros Mobiliarios y Equipo Educativo y Recreativo \$14'336,676.39 (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 \$871,087.12, Equipo de Comunicación y Telecomunicación \$226,672.42, Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios \$41,569.99, Herramientas y Maquinas Herramientas \$552,487.85 y Otros Equipos \$20,581.12.

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

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2014 no presenta saldo.

Proveedores por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre del 2014 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.

ISR Retenciones por Salarios	1'143,115.64
ISR Retenciones por Servicios Profesionales (10%)	17,765.33
ISR Retenciones por Salarios personal de campo	14,580.47
Impuesto Sobre Nóminas	195,926.43
<b>SUMA</b>	<b>1'371,387.87</b>

**Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo**

Al 31 de Diciembre de 2014 no presenta saldo.

**Ingresos Cobrados por Adelantado**

Al 31 de Diciembre de 2014 presenta un saldo de \$14,300.00 el cual corresponde al cobro por el concepto de reinscripciones correspondientes al ejercicio 2015.

**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 31 de Diciembre de 2014 se tienen pendientes de ejercer de los ejercicios 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 Y 2013 por un importe de \$13'382,855.87 el cual se desglosa como sigue:

PROGRAMA	POR EJERCER	RENDIMIENTOS E INTERESES GENERADOS	TOTAL POR EJERCER
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2008)	346,442.76	8,828.70	355,271.46
Proyecto Maguey	20,196.08	0.00	20,196.08
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2009)	155,558.86	30.28	155,589.14
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEPE 2010-2011)	82,925.70	0.00	82,925.70
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2010)	26,043.72	9.18	26,052.90
Fondo Concurrente para el Incremento de la Matricula en Educación Superior 2010	1,185,228.52	20,267.43	1,205,495.95
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2011)	23,779.67	4.35	23,784.02

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

Apoyos Extraordinarios No Regularizables 2011	3,334,627.51	499,687.05	3,834,314.56
Proyecto CECS-SAGARPA 2011	14,567.68	0.00	14,567.68
Proyecto CIMMYT 2012	73,562.01	21.63	73,583.64
Proyecto CECS-SAGARPA 2012	-42,517.57	338.53	-42,179.04
Fondo para el Mejoramiento de Educación Superior (PIFI 2012)	-1,374.72	14,986.56	13,611.84
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADOEES 2012)	6,557,670.85	374,303.26	6,931,974.11
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2012)	31,235.29	34.05	31,269.34
Fondo Extraordinario 2012	-121,417.16	324,602.39	203,185.23
Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM 2011)	137,498.51	8,358.98	145,857.49
BECAS CONACYT 2013	125,854.87	48.81	125,903.68
Proyecto CECS-SAGARPA 2013	0.00	0.00	0.00
Programa del Mejoramiento del Profesorado (PROMEP 2013)	643.50	0.00	643.50
Fondo para Ampliar y Diversificar la Oferta Educativa en Educación Superior (FADOEES 2013)	154,443.47	25,065.96	179,509.43
Inca Rural - PIC D1 2013	1,280.69	18.47	1,299.16
<b>TOTAL</b>	<b>12,106,250.24</b>	<b>1,276,605.63</b>	<b>13,382,855.87</b>

- Los rendimientos e intereses generados son por los rendimientos e intereses generados al 31 de diciembre del 2014.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los Ingresos registrados al 31 de Diciembre del 2014 son de \$50'817,107.50 de los cuales corresponden:

- \$8'071,378.57 a Ingresos de la Gestión por los siguientes:
  - *Derechos \$7'201,417.00:* Inscripción Nivel Licenciatura \$1'205,100.00, Inscripción Nivel Posgrado (Especialidad o Maestría) \$26,400.00, Reinscripción Nivel Licenciatura \$4'386,350.00, Reinscripción Nivel Posgrado \$12,000.00, Examen de Regularización \$508,000.00, Certificado Parcial de Estudios \$2,400.00, Constancia de Estudios \$27,325.00, Historial Académico \$4,230 .00, Ingles (Toefl) \$124,800.00, Curso de Educación Continua Categoría A2 \$24,500.00, Curso de Educación Continua Categoría B2 \$20,107.00, Curso de Educación Continua Categoría C2 \$28,120.00, Titulación Tramite Interno \$95,000.00, Reposición de Credenciales \$6,505.00, Examen de Ingreso \$337,400.00, Examen de admisión (posgrado) \$5,000.00, Certificado de Estudios \$72,000.00, Título Profesional de Licenciatura \$121,000.00, Tramite de Equivalencia \$24,800.00, Expedición de Cedula Estatal \$30,680.00, Registro de Titulo y Expedición de Cedula Federal \$139,700.00.
  - *Productos de Tipo Corriente \$213,859.57:* Concesión de Cafetería \$63,000.00, Concesión de Papelería \$36,000.00, y Otros Productos que generan Ingresos \$114,859.57 por (Intereses ganados \$708.07 de las cuentas de Federal, Estatal, Fondo de Reserva e Ingresos Propios, Rendimientos de Inversiones por \$69,577.51 por los rendimientos generados de las mismas cuentas, Otros productos por \$44,573.99 por depósitos mínimos no identificados y/o diferencias mínimas registradas, por importes cancelados a favor de la Universidad y reintegros mínimos observados de ejercicios anteriores, así mismo se incluyeron importes traspasados por diferencias a favor en conclusión de dos programas especiales).
  - *Ingresos por Venta de bienes y servicios producidos \$656,102.00:* Cuota de Recuperación de Gastos de Inversión de siembras \$578,593.50, Cuota de Bases de Licitación \$1,000.00, Cuota de Recuperación de Leche \$44,031.50, Ganado Conejos de Reproducción \$4,600.00, Ganado Ovino de Reproducción \$13,700.00, Ganado Bovino de Reproducción \$1,000.00, Ganado Ovino para Carne \$9,727.00 y Servicio de estudio de laboratorio de talleres \$3,450.00.
- \$49'137,465.85 a Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:
  - *Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas \$49'137,465.85:* Subsidio Federal \$17'203,272.00, Subsidio Estatal \$17'203,272.00, Programas Especiales \$14'730,921.85 (PM144012 AGROPRODUCCION 2014 \$2'688,600.50, PM144013 PRODUCCION 2014 \$2'046,739.44, SAGARPA AGROCLUSTER 2014 \$2'036,199.87 e INDESOL 2014 CURSO TALLER DE PANELES SOLARES \$108,002.35, BECAS CONACYT 2014 \$384,000.00, PAADES UPFIM 2014 \$130,003.59, Apoyo a Catedráticos CONACYT 2014 \$1'000,015.26, Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014 \$643,010.88, NANO PLASTICS 2014 \$1'782,582.49, IMJUVE JOVEN-ES SERVICIO

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

2014 \$69,120.37, PROFOCIE \$2'887,144.87, FESE MI PRIMERA EMPRESA \$236,002.23, CIMMYT 2014 \$69,500.00 y Proyecto PREDIS GENETICA HEMBRIONES HUM \$650,000.00).

El importe total del gasto corriente ejercido al 31 de Diciembre de 2014 suma \$48'560,001.89, se presenta la distribución del gasto por capítulo y por tipo de recurso según la siguiente tabla:

PRESUPUESTO COMPROMETIDO/DEVENGADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014.

CAPTULO	FEDERAL	ESTATAL	PROPIOS	PROGRAMAS ESPECIALES	TOTAL
1000	12'514,389.74	12'514,389.57	1'939,452.36		26'968,231.67
2000	955,994.04	954,407.01	1'281,738.13	126,426.47	3'318,565.65
3000	2'177,264.65	2'178,851.68	4'257,984.44	8'626,314.80	17'240,415.57
4000			402,789.00	630,000.00	1'032,789.00
5000					
<b>Total</b>	<b>15'647,648.43</b>	<b>15'647,648.26</b>	<b>7'881,963.93</b>	<b>9'382,741.27</b>	<b>48'560,001.89</b>

**COMENTARIO.-** En Capitulo 5000 se tiene un gasto ejercido de \$514,933.32 de los cuales \$150,000.00 son de Subsidio Federal, \$150,000.00 de Subsidio Estatal, \$172,924.88 son de Recursos Propios y \$42,008.44 de Programas Especiales, el Sistema que utilizamos por Norma lo considera como Gasto de Capital por lo que no lo refleja en el Estado de Actividades para determinar el Resultado del Ejercicio.

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

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

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

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

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

A continuación se presenta la distribución del patrimonio de la Universidad

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE FRANCISCO I. MADERO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2013
<b>APORTACIONES</b>		
Bienes Inmuebles	20'000,000.00	20'000,000.00
Bienes muebles	32'371,653.46	27'842,084.51
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,648,842.53	14,281,519.07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	452,432.56	10,679.37
RESERVAS		
FONDO DE RESERVA Y/O PREVISION	1,137,146.93	1,137,146.93
<b>SUMA</b>	<b>63,610,075.48</b>	<b>63,271,429.88</b>

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

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 1º de Enero del 2014 es por \$38'062,591.31; y al 31 de Diciembre del 2014 es de \$20'297,284.27 por lo que la disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo es por \$17'765,307.04.

En relación a los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación por \$8'648,842.53 corresponden al Origen y Aplicación de los Recursos Federales, Recursos Estatales, Recursos Propios y Programas Especiales 2014.

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

	DICIEMBRE 2014	DICIEMBRE 2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	0.00	0.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	20,297,284.27	38,062,591.31
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	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>20'297,284.27</b>	<b>38,062,591.31</b>

Las adquisiciones de Bienes Muebles durante el ejercicio 2014 fueron por \$5'609,359.41, así también se adquirieron Activos Intangibles por \$5,302.65, se desglosan como sigue:

	<b>ADQUISICIONES EN 2014</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	2'184,667.18
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,961,027.67
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	427,406.00
Maquinaria. Otros Equipos y Herramientas	1'033,258.56
<b>Total Bienes Muebles</b>	<b>5'609,359.41</b>
Software	5,302.65
Total Activos Intangibles	5,302.65
<b>Total</b>	<b>5'614,662.06</b>

Del total de las adquisiciones efectuadas durante el ejercicio 2014, 2.67% fueron con Recurso Federal, 2.67% con Recurso Estatal, 3.08% con Recursos Propios y 91.58% con Recursos de Programas Especiales (FADDOES 2012-2013, FONDO EXTRAORDINARIO 2012, PROMEP 2012-2013, PIFI 2013, CIMMYT 2013, FAM 2011, INDESOL 2014 y PAADES 2014).

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. Las Cuentas de Orden Presupuestales al 31 de Diciembre del 2014 se detallan a continuación:

Cuentas de Orden Presupuestales de los Ingresos:

Ley de Ingresos Estimada	\$43'079,624.00
Ley de Ingresos Por Ejecutar	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$14'129,220.42
Ley de Ingresos Devengada	\$57'208,844.42
Ley de Ingresos Recaudada	\$57'208,844.42

Cuentas de Orden Presupuestales de los Egresos:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$43'079,624.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	\$7'633,909.21
Presupuesto de Egresos Modificado	\$14'129,220.42
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$49'574,935.21
Presupuesto de Egresos Devengado	\$49'074,935.21
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$49'074,935.21
Presupuesto de Egresos Pagado	\$48'879,009.21

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**INTRODUCCION**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014, proveen de información financiera a los miembros de la H. Junta Directiva, a las instancias Fiscalizadoras, a las Autoridades Federales y Estatales correspondientes, y a los ciudadanos; a través de la misma se revelan los aspectos económicos-financieros que servirán de base para la toma de decisiones.

**PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO**

El Presupuesto original Autorizado de Ingresos y Egresos correspondiente al Ejercicio 2014 es de \$43'079,624.00 en relación al gasto Federal, Estatal y Recursos Propios; para Programas Especiales 2014 no hubo presupuesto original Autorizado en virtud de que estos recursos se van autorizando durante el ejercicio según convenios con otras instituciones. Al 31 de Diciembre del 2014 la Modificación al Presupuesto de Ingresos y Egresos es por \$14'129,220.42 importe que deriva de la reducción al Presupuesto Estimado de Ingresos Propios en virtud de no llegar a la meta establecida así como de la ampliación al presupuesto por los Programas Especiales según convenios de colaboración (SAGARPA Agrocluster 2014, PM144012 Agro producción 2014, PM144013 Producción 2014, INDESOL 2014 Taller de Paneles Solares, Becas CONACYT 2014, PAADES UPFIM 2014 Apoyo a Catedráticos CONACYT 2014, Apoyo a la Extensión Rural PSS 2014, NANOPLASTICS 2014, IMJUVE JOVEN-ES SERVICIO 2014, PROFOCIE 2014, FESE MI PRIMERA EMPRESA 2014, CIMMYT 2014 y GENETICA DE HEMBRIONES HUM). Al 31 de Diciembre se tiene un Ahorro Neto del Ejercicio de \$8'648,842.53 de los cuales la mayor parte deriva de los Programas Especiales no ejercidos en su totalidad a la fecha.

**AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

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

**EL OBJETIVO SOCIAL**

Sus principales objetivos son los siguientes.

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

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

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

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

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.

#### **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

Las principales políticas contables de la Universidad se resumen a continuación

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014 están en pesos históricos, y no reconocen el efecto de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las prácticas 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 31 de Diciembre del 2014 se encuentran registrados en moneda nacional por lo que no hay que informar en moneda extranjera.

#### **NOTAS AL REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO**

El saldo Inicial del Activo al 1º de Enero del 2014 es por \$95'496,756.58, 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.

Durante el ejercicio 2014 Efectivo y Equivalentes sufre una disminución de \$17,765,307.04; Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes sufre una disminución de \$2,946,245.12 (representativamente se refleja una disminución por \$2,988,245.12 en la cuenta de Ingresos por Recibir a Corto Plazo, un aumento en Cuentas por Cobrar a corto plazo por \$42,000.00), así mismo sufre una disminución de \$2,021,247.26 en Derechos a recibir bienes o servicios.

Por otra parte Bienes Muebles sufre un aumento de \$5'609,359.41 y Activos Intangibles sufre un aumento por \$5,302.65.

El saldo Final del Activo al 31 de Diciembre del 2014 es de \$78'378,619.22.

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

Al 31 de Diciembre del 2014, la Universidad no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos que informar.

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

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

Al 31 de Diciembre del 2014 la Universidad no tiene Deuda Publica, sin embargo en este reporte se incluye la Deuda por concepto de Otros Pasivos.

El saldo Inicial de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 1° de Enero del 2014 es de \$1'185,111.79, el cual incluye los saldos de Proveedores, Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, Otras cuentas por pagar a corto plazo e Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo.

Durante el ejercicio 2014 se refleja un aumento de \$200,576.08, (este saldo es por una disminución en la cuenta de Proveedores por pagar a corto plazo de \$11,620.00, un aumento de \$295,639.48 en la cuenta de Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo, una disminución en Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo de \$23,643.40 y una disminución en la cuenta Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo por \$59,800.00).

El saldo Final de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo al 31 de Diciembre del 2014 es de \$1'385,687.87.

Por otra parte en los Pasivos Diferidos a Largo Plazo se tiene registrado el saldo pendiente de Ejercer de Programas Especiales de Ejercicios Anteriores el cual al 31 de Diciembre del 2014 presenta un saldo de \$13'382,855.87.

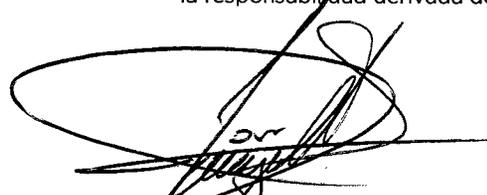
**PARTES RELACIONADAS**

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

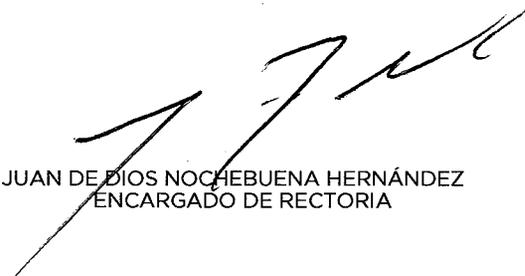
**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Las notas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica de Francisco I. Madero, del Estado de Hidalgo al 31 de Diciembre del 2014.

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



L.C. JOSÉ HUMBERTO ÁNGELES HERNÁNDEZ  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



ING. JUAN DE DIOS NOCHEBUENA HERNÁNDEZ  
ENCARGADO DE RECTORIA