

SEPTIEMBRE 2014
NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes por \$ 15,779,238.00

El importe que refleja esta cuenta por \$ 13,504,392.00 son recursos que están integrados en diversas cuentas bancarias, \$ 2,264,846.00 en Inversiones Temporales , y \$ 10,000.00 están en Caja Chica.

No. cuenta	Banco	Tipo de cuenta	Tipo de Recurso	Importe
1101-03-01-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS RECURSOS PROPIOS	3,161,084.15
1101-03-02-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SUBSIDIO FEDERAL	0
1101-03-03-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SUBSIDIO ESTATAL	1,166,257.00
1101-03-04-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS GASTOS DE OPERACIÓN	4,646,841.22
1101-03-05-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS CONACYT	55,031.81
1101-03-06-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS DEPORTIVO	609.34
1101-03-07-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FADOEES	484,425.13
1101-03-08-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FAM	654,180.13
1101-03-09-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS GRUPOS VULNERABLES	27,911.11
1101-03-10-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PADES	88,578.31
1101-03-11-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEESZM	665,804.07
1101-03-12-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEF	364,575.06
1101-03-13-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PIFI	10,195.70
1101-03-14-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SEDENA	101,273.50
1101-03-15-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PROEMES	117.7
1101-03-16-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PROMEP	39,639.74
1101-03-17-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS UnADM	582,311.57

1101-03-18-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FONDOS DE RESERVA	107,746.22
1101-03-19-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS EQUIPAMIENTO	0
1101-03-20-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS ESTIMULOS FISCALES	502,050.83
1101-03-21-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS INADEM	140,001.70
1101-03-22-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEIDTI	705,758.25
1101-04-18-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES FONDOS DE RESERVA	2,264,846.07
			TOTAL	13,504,392.54

Derechos a recibir Efectivo o equivalentes \$ 20,160,287.00

En este rubro se presenta un saldo en deudores diversos por \$ **19,653,809.00**, los cuales corresponden a recursos otorgados a la UPMH así mismo en el rubro de contribuciones por recuperar se presenta un saldo por \$ **506,477.00** y Derechos a recibir Bienes o servicios \$ **193,798.00**

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso \$ 87,114,957.00

El saldo que refleja este rubro está integrado por terrenos por un importe de \$ **6,000,000.00** Edificios por un importe de \$ **51,116,991.00** e infraestructura con un importe de \$ **29,997,965.00**.

Bienes Muebles e Intangibles por \$ 39,555,638.00

El saldo que refleja este rubro está integrado por Mobiliario y equipo de administración \$ **14,864,578.00**; Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$ **8,391,601.00** Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio; \$ **1,342,627.00**; Equipo de Transporte \$ **3,755,342.00**; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas \$ **11,201,489.00**; \$ **459,923.00** corresponde a la adquisición de Licencias de Software.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo por \$20,255,353.00

El saldo que se refleja en esta cuenta está integrado de la siguiente manera: \$ **2,965.00** correspondientes a sueldos pendientes de pago a personal administrativo del ejercicio 2014; \$ **35,058.00** Correspondiente a proveedores y otras cuentas por pagar de SEPTIEMBRE de 2014; \$ **279,555.00**, los cuales corresponden a las retenciones efectuadas a los trabajadores del I.S.R. y que están pendientes de enterar al S.A.T. en el mes de SEPTIEMBRE del 2014 y \$ **19,937,773.00** corresponden a otras cuentas por pagar.

Otros Pasivos a corto plazo por \$ 2,227,983.00

\$ 2,227,983.00 (DOS MILLONES DOSCIENTOS VEINTI SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y TRES PESOS 00/100 M.N.) Por concepto de otras cuentas por pagar a SEPTIEMBRE de 2014.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio contribuido \$138,558,185.00

El saldo que refleja este rubro está integrado por las aportaciones por un importe de **\$127,130,519.00**.

Patrimonio generado \$11,427,666.00

El saldo que refleja este rubro está integrado por **\$7,162,702.00** Correspondiente al resultado de ejercicios anteriores; así mismo **\$ 4,264,963.00** corresponden a los recursos autorizados por la H. Junta directiva para la creación del fondo de previsión y **\$2,217,932.00** corresponden al resultado de SEPTIEMBRE del 2014.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS DE GESTIÓN

A la fecha en que se elabora el presente Estado de Actividades los ingresos captados son por un importe de **\$ 27,989,689.00** Mismos que están integrados de la siguiente manera:

- *Ingresos Propios*- \$6,830,298.00 los cuales corresponden a los ingresos propios captados al mes de SEPTIEMBRE del 2014, por los servicios educativos que presta la universidad.
- *Subsidio Estatal* - \$7,830,086.00 cuales corresponden a la aportación al mes de SEPTIEMBRE del 2014, por parte de la federación para los gastos de operación de la UPMH.
- *Subsidio Federal*- \$12,451,547.00 cuales corresponden a la aportación al mes de SEPTIEMBRE del 2014, por parte del Gobierno del Estado para los gastos de operación de la UPMH.
- *Participaciones, aportaciones y convenios*- \$877,758.00 cuales corresponden a los convenios y participaciones en los cuales ha participado la UPMH al mes de SEPTIEMBRE del 2014.

2. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Representan en su totalidad los gastos erogados por la realización de actividades oficiales de la UPMH al mes de SEPTIEMBRE de 2014 por un importe total de **\$25,771,757.00**, los cuales fueron ejercidos de la siguiente manera:

- *10000 Servicios Personales.*- \$ 19,970,428.00 los cuales corresponden a los gastos realizados por las remuneraciones al personal de carácter permanente y transitorio, clasificado como Personal Administrativo y Personal Docente.
- *2000 Materiales y Suministros.*- \$ 1,159,666.00 refleja los gastos por concepto de materiales y suministros, necesarios para la realización de actividades oficiales de la UPMH.
- *3000 Servicios Generales.*- \$ 4,614,187.00 el cual refleja el gasto por el pago de los servicios básicos para la operación de la UPMH, como lo son energía eléctrica, servicio de agua potable, servicio telefónico, etc.
- *4000 Subsidios y Transferencias.*- \$ 27,475.00 refleja el gasto por transferencias de becas en la UPMH.
- *5000 Bienes Muebles.*- \$0.00 refleja el gasto por adquisiciones de bienes muebles en la UPMH.

3. AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO

Al cierre del ejercicio en que se elabora el presente informe podemos señalar que existe un Desahorro del ejercicio por la cantidad de **\$2,217,932.00**, en virtud de que los ingresos de gestión han sido mayores a los gastos y otras pérdidas.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

El Patrimonio Contribuido neto a finales de Septiembre del 2014 es por un importe de **\$127,130,519.00** teniendo un aumento como Patrimonio Generado por un importe de **\$13,645,598.00** de los cuales se componen de la siguiente manera: Reservas \$4,264,963; Resultados de ejercicios anteriores \$7,162,702.00; Resultado del Ejercicio \$ 2,217,932.00.

Con lo que al cierre del periodo que se reporta se presenta un saldo neto al final de la **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2014** por **\$140,776,117.00**.

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo, es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad Jurídica y Patrimonio propios, sectorizada a la Secretaria de Educación Hidalgo, a la cual en lo subsecuente se le identificará como la Universidad con domicilio social en el estado de Hidalgo.

Creada mediante Decreto expedido por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Periódico Oficial el día 17 de Noviembre de 2008. Forma parte del Sistema de Educación Superior del Estado de Hidalgo y atiende al modelo educativo del Subsistema Nacional de Universidades Politécnicas, con apego a las normas, políticas y lineamientos establecidos de común acuerdo, entre las Autoridades Educativas Estatales y Federales.

- Tiene por objeto impartir educación superior en los niveles de licenciatura, ingeniería especialización tecnológica y otros estudios de posgrado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores cívicos, y éticos, 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 toda la vida.
- Prestar servicios tecnológicos y de 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 al fomento de la cultura tecnológica en la región, en el Estado y en el País.

El régimen fiscal aplicable a la Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo, es el correspondiente a las Personas Morales con Fines No Lucrativos según el artículo 95, fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que tiene solo la obligación de retener y enterar el impuesto retenido a terceros y exigir la documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos y esté obligado a ello en términos de Ley, en consecuencia, tampoco es contribuyente sujeto a la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

BASES DE PREPARACIÓN 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 que la Ley General de Contabilidad Gubernamental determina.

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 la fecha de su realización 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 patrimoniales.

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

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables de la Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo se resumen a continuación:

Los estados financieros al 30 de SEPTIEMBRE de 2014 están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera contenidos en las Normas de Información Financiera, en tanto la CONAC no emita lo conducente.

La información se elabora conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por la CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores 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 al Plan de Cuentas emitido por la CONAC.

Las notas descritas son parte integral de los Estados Financieros de la Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo al 30 de SEPTIEMBRE de 2014.