

JUNIO 2015
NOTAS DE DESGLOSE
INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes por \$ 15,121,364.61.

El importe que refleja esta cuenta se integra por **\$10,000.00** que se encuentra disponible para caja chica, y **\$15,111,364.61** que son recursos que están integrados en diversas cuentas bancarias como se muestra en la siguiente lista:

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	3,245,660.85
1101-03-02-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SUBSIDIO FEDERAL	89,419.12
1101-03-03-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SUBSIDIO ESTATAL	764,068.32
1101-03-04-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS GASTOS DE OPERACIÓN	268,722.05
1101-03-05-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS CONACYT	23,034.99
1101-03-07-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FADOEES	4,373.42
1101-03-08-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FAM	0.91
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	124,425.07
1101-03-11-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEESZM	298,366.13
1101-03-12-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEF	1.62

1101-03-14-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SEDENA	0.52
1101-03-16-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PROMEP	75,701.90
1101-03-17-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS UnADM	410,406.41
1101-03-18-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS FONDOS DE RESERVA	1,116,279.01
1101-03-20-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS ESTIMULOS FISCALES	491,940.62
1101-03-21-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS INADEM	0.26
1101-03-22-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PEIDTI	8,656.50
1101-03-23-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PROFOCIE	8,672.96
1101-03-24-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS SEDESOL	2,667.51
1101-03-25-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	BANCOS PRODEP	378,015.11
1101-04-02-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES SUBSIDIO FEDERAL	1,913,615.18
1101-04-03-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES SUBSIDIO ESTATAL	755,020.92
1101-04-16-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES PROMEP	543,122.54
1101-04-18-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES FONDOS DE RESERVA	2,399,015.09
1101-04-23-00-00-00-00-00-00	BBVA BANCOMER SA	Cheques	INVERSIONES PROFOCIE	2,162,266.50
			TOTAL	15,111,364.61

Derechos a recibir Efectivo o equivalentes \$ 10,187,974.08

En este rubro se presenta un saldo en deudores diversos por **\$6,837,568.32** los cuales corresponden a adeudos entre cuentas de recursos otorgados a la UPMH;

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo final
1102-03-01-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE RECURSOS PROPIOS	1,905,028.14
1102-03-02-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE SUBSIDIO FEDERAL	611,796.00
1102-03-03-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE SUBSIDIO ESTATAL	750,000.00
1102-03-04-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE GASTOS DE OPERACIÓN	2,381,735.18
1102-03-16-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE CONVENIO PROMEP	11,101.20
1102-03-18-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE FONDOS DE RESERVAS	1,157,783.08
1102-03-20-00-00-00-00-00	DEUDORES DIVERSOS DE ESTIMULOS FISCALES	20,124.72
		6,837,568.32

Así mismo en el rubro de contribuciones por recuperar se presenta un saldo por **\$ 3,350,405.76** que son contribuciones por recuperar a corto plazo como se muestra en la siguiente tabla;

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo final
1102-04-12-02-00-00-00-00	CONTR POR RECUPERAR 2012 SUBSIDIO FEDERA	500,000.00
1102-04-13-11-00-00-00-00	CONTR POR RECUPERAR 2013 PEESZM	51,936.50
1102-04-14-24-00-00-00-00	CONTR POR RECUPERAR 2014 SEDESOL	11,376.22
1102-04-14-25-00-00-00-00	CONTR POR RECUPERAR 2014 PRODEP	1,147,122.00
1102-04-14-98-00-00-00-00	SUBSIDIO AL EMPLEO 2014	526.51
1102-04-15-03-00-00-00-00	CONTR POR RECUPERAR 2015 SUBSIDIO ESTATA	1,632,448.63
1102-04-15-98-00-00-00-00	SUBSIDIO AL EMPLEO 2015	6,995.90
		3,350,405.76

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso \$ 75,486,991.63

El saldo que refleja este rubro está integrado por terrenos por un importe de **\$ 6,000,000.00**
Edificios por un importe de **\$ 69,486,991.63**

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo final
1203-01-01-00-00-00-00-00	TERRENOS SERVICIOS EDUCATIVOS	6,000,000.00
1203-03-01-01-08-08-02-10	UNIDADES DE DOCENCIA	30,531,293.22
1203-03-01-01-08-09-02-09	LABORATORIOS Y TALLERES	14,812,774.89
1203-03-01-01-08-11-02-04	BIBLIOTECAS	19,500,000.00
1203-03-01-01-51-10-02-08	ESTACIONAMIENTOS, PARQUES Y JARDINES	4,642,923.52
		75,486,991.63

Bienes Muebles e Intangibles por \$ 39'384,581.04

El saldo que refleja este rubro está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo Final
1204-01-00-00-00-00-00-00	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	7,387,563.14
1204-02-00-00-00-00-00-00	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA	5,309,162.88
1204-03-00-00-00-00-00-00	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORA	6,326,323.20
1204-04-00-00-00-00-00-00	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6,522,184.02
1204-06-00-00-00-00-00-00	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,839,347.80
		39,384,581.04

La Universidad cuenta con adquisición de Licencias de Software por la cantidad de **\$140,963.56**

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo Final
1205-01-01-01-00-00-00-00	SOFTWARE SERVICIOS EDUCATIVOS UPMH	136,803.27
1205-02-01-00-00-00-00-00	PATENTES SERVICIOS EDUCATIVOS	4,160.29
		140,963.56

PASIVO**Cuentas por pagar a corto plazo por \$7,122,902.75**

El saldo que se refleja en esta cuenta está integrado de la siguiente manera:

Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo Final
2101-01-00-00-00-00-00-00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P	38,997.18
2101-07-00-00-00-00-00-00	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	259,655.88
2101-09-00-00-00-00-00-00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,824,249.69
		7,122,902.75

Otros pasivos a corto plazo. \$1,914,553.85

Que corresponden a Ingresos por clasificar **\$267,430.85** y **\$1,647,123.00** que corresponden a recaudación por participar integrados de la siguiente manera; recaudación por participar del ejercicio 2012 Subsidio Federal **\$500,000.00**, recaudación por participar PRODEP 2014 **\$1,147,122.00**

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio contribuido \$ 115,012,536.23

El saldo que refleja este rubro está integrado por las aportaciones por un importe de \$ 115,012,536.23

Patrimonio generado \$16,271,882.09

El saldo que refleja este rubro está integrado por \$7,124,448.29 Correspondiente al resultado de ejercicios anteriores; así mismo \$4,970,155.18 corresponden a reservas y \$4,177,278.62 corresponden al resultado de JUNIO del 2015.

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 \$24,115,421.19 Mismos que están integrados de la siguiente manera:

- *Ingresos Propios*- \$ 6,574,282.29 los cuales corresponden a los ingresos propios captados al mes de JUNIO del 2015, por los servicios educativos que presta la universidad.
- *Subsidio Estatal* - \$ 8,762,424.68 cuales corresponden a la aportación al mes de JUNIO del 2015, por parte de la federación para los gastos de operación de la UPMH.
- *Subsidio Federal*- \$ 8,762,424.68 cuales corresponden a la aportación al mes de JUNIO del 2015, por parte del Gobierno del Estado para los gastos de operación de la UPMH.
- *Participaciones, aportaciones y convenios*- \$ 0.00 cuales corresponden a los convenios y participaciones en los cuales ha participado la UPMH al mes de JUNIO del 2015.
- *Otros Ingresos y beneficios* \$ 16,289.54 cuales corresponden a ingresos financieros obtenidos por la UPMH al mes de JUNIO del 2015.



2. GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Representan en su totalidad los gastos erogados por la realización de actividades oficiales de la UPMH al mes de JUNIO del 2015 por un importe total de **\$19,938,142.57**, los cuales fueron ejercidos de la siguiente manera:

- *10000 Servicios Personales*.- \$ 15,121,776.16 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*.- \$ 687,659.05 refleja los gastos por concepto de materiales y suministros, necesarios para la realización de actividades oficiales de la UPMH.
- *3000 Servicios Generales*.- \$ 3,697,145.13 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*.- \$ 431,562.23 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 Ahorro del ejercicio por la cantidad de **\$ 4,177,278.62**, en virtud de que los ingresos de gestión han sido mayores a los gastos y otras pérdidas.

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

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

El Patrimonio Contribuido neto a finales de JUNIO del 2015 es por un importe de **\$115,012,536.23** teniendo un Patrimonio Generado por un importe de **\$16,271,882.09** de los cuales se componen de la siguiente manera: Reservas **\$4,970,155.18**; Resultados de ejercicios anteriores **\$7,124,448.29**; Resultado del Ejercicio **\$ 4,177,278.62**.

Con lo que al cierre del periodo que se reporta se presenta un saldo neto al final de la **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015** por **\$ 131,284,418.32**.



4) NOTAS A LA INFORMACION PRESUPUESTAL.

1) ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

La Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo obtiene su presupuesto anual de operación a través del subsidio que, de manera equitativa destina la Federación y el Estado.

Adicional al subsidio Federal y Estatal, la Universidad obtiene ingresos propios derivado de la venta de bienes y servicios que ofrece a sus estudiantes, los cuales se destinan a cubrir gastos de operación e inversión.

Para el ejercicio 2015, la Federación, a través de la Subsecretaría de Educación Superior y el Gobierno del Estado de Hidalgo destinaron como subsidio ordinario la cantidad de \$34,846,120.00, (Treinta y cuatro millones ochocientos cuarenta y seis mil ciento veinte pesos 00/100 M.N.) para cubrir los gastos de operación de esta Universidad.

Los ingresos propios para 2015, se estimaron en \$8'400,000.00 (Ocho millones cuatrocientos mil pesos 00/100 M.N.).

Presupuesto de Egresos 2015	
Subsidio Federal	\$ 17,423,060.00
Subsidio Estatal	\$ 17,423,060.00
Ingresos Propios	\$ 8,400,000.00
TOTAL	\$ 43,246,120.00

Del Anteproyecto del presupuesto de Egresos Aprobado por la cantidad de \$ 43,246,120.00 fue presupuestado en los siguientes capítulos del gasto:

Ejercicio del Presupuesto		Anteproyecto del Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Autorizado
CAPITULO	DESCRIPCION DEL CAPITULO			
1000	Servicios Personales	30,430,923.16	0.00	30,430,923.16
2000	Materiales y Suministros	2,672,275.13	0.00	2,672,275.13
3000	Servicios Generales	8,616,737.70	0.00	8,616,737.70
4000	Transf., Asignac., Subs. Y Otras Ayudas	1,130,931.11	0.00	1,130,931.11
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	395,252.90	0.00	395,252.90

Ejercicio del Presupuesto		Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
CAPITULO	DESCRIPCION DEL CAPITULO				
1000	Servicios Personales	30,430,923.16	15,121,776.16	15,121,776.16	15,121,776.16
2000	Materiales y Suministros	2,672,275.13	687,659.05	687,659.05	687,659.05
3000	Servicios Generales	8,616,737.70	3,697,145.13	3,697,145.13	3,697,145.13
4000	Transf., Asignac., Subs. Y Otras Ayudas	1,130,931.11	431,562.23	431,562.23	431,562.23
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	395,252.90	0.00	0.00	0.00
GRAN TOTAL		43,246,120.00	0.00	43,246,120.00	
		43,246,120.00	19,938,142.57	19,938,142.57	19,938,142.57

Al 30 de JUNIO del 2015 se Devengo la cantidad de \$19,938,142.57 la cual podemos observar en el estado de Actividades de la Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo, y se ejercieron y pagaron la cantidad de \$19,938,142.57.

2) ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

El presupuesto anual de ingresos se autorizó en la XXVII Sesión Extraordinaria de la H. Junta Directiva de fecha 25 de Marzo de 2015, mediante acuerdo SE/XXVII/2015/04. Al 31 de DICIEMBRE del 2015 se Estimó la captación de Ingresos Propios por \$8'400,000.00 (Ocho millones cuatrocientos mil pesos 00/100 M.N.), integrados como sigue:

CONCEPTO	ORIGINAL
DERECHOS	\$ 8'257,279.01
PRODUCTOS	\$ 125,782.99
APROVECHAMIENTOS	\$ 16,938.00
TOTAL	\$8'400,000.00

La captación de Ingresos Propios al 30 de JUNIO del 2015 es de \$6,574,282.29 (Seis millones quinientos setenta y cuatro mil doscientos ochenta y dos pesos 29/100 M.N.) integrados de la siguiente forma:

CONCEPTO	MODIFICADO
DERECHOS	\$ 6,502,576.98
PRODUCTOS	\$ 58,510.31
APROVECHAMIENTOS	\$ 13,195.00
TOTAL DE INGRESOS	\$ 6,574,282.29

En cuanto a la programación del ingreso estimado por subsidios y transferencias en el ejercicio 2015 se autorizó \$17'423,060.00 del Subsidio Federal y \$17'423,060.00 del Subsidio Estatal, haciendo un total de \$34'846,120.00, de los cuales se han recaudado un total \$15,994,190.05 como se muestra en la siguiente tabla:

Concepto	Ingresos Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Ingresos Modificado	Ingresos Devengado	Ingresos Recaudado
4 Derechos	\$8,194,200.00	\$63,079.01	\$8,257,279.01	\$6,502,576.98	\$6,502,576.98
5 Productos	\$102,000.00	\$23,782.99	\$125,782.99	\$58,510.31	\$58,510.31
6 Aprovechamientos	\$103,800.00	-\$86,862.00	\$16,938.00	\$13,195.00	\$13,195.00
9 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$34,846,120.00	\$0.00	\$34,846,120.00	\$17,524,849.36	\$15,994,190.05
10 Ingresos Derivados de Financiamientos				\$16,289.54	\$16,289.54
TOTAL POA	\$43,246,120.00	\$0.00	\$43,246,120.00	\$24,115,421.19	\$22,584,761.88

Con la información anterior la Universidad Politécnica Metropolitana de Hidalgo obtuvo Ingresos **Devengados** por la cantidad de \$ 24,115,421.19, de los cuales fueron **Recaudados** \$ 22,584,761.88 quedando monto pendiente de ministración por parte del Convenio PRODEP por la cantidad de \$ 1,147,122.00 al 30 de JUNIO de 2015.

PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EJERCICIO 2015.

CONCEPTO	ORIGINAL	AMPLIACION	REDUCCION	MODIFICADO
RECURSOS PROPIOS	\$ 8'400,000.00	\$0.00	\$0.00	\$ 8,400,000.00
RECURSO FEDERAL	\$ 17'423,060.00	\$0.00	\$0.00	\$ 17'423,060.00
RECURSO ESTATAL	\$ 17'423,060.00	\$0.00	\$0.00	\$ 17'423,060.00
TOTAL	\$ 43'246,120.00	\$0.00	\$0.00	\$ 43,246,120.00

5) 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 Secretaría 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 JUNIO de 2015 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 JUNIO de 2015.

