

Pachuca de soto, Hidalgo a 31 de diciembre del 2019

Dr. Marco Antonio Flores González
Rector de la Universidad Politécnica de Pachuca.
Presente:

Por medio de este conducto me permito presentar a usted el dictamen de informes definitivos de la auditoría externa relativa al organismo denominado la Universidad Politécnica de Pachuca, correspondiente al ejercicio fiscal 2019.

Lo anterior con la finalidad de dar cumplimiento al contrato que para tales efectos se realizó con nuestro despacho.

Sin otro en particular agradezco la atención que le brinde al presente documento y quedo a sus órdenes para cualquier comentario.

Atentamente:



C.P. Bianey Velázquez de la Rosa
Cédula profesional: 5533431

"Universidad Politécnica de Pachuca"

Estados financieros

Dictamen e informes de auditoría

Del ejercicio 2019.



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.

ÍNDICE

CONTENIDO

1. Dictamen sobre estados financieros

- 1.1. Estado de actividades.
- 1.2. Estado de situación financiera
- 1.3. Estado de variaciones en la hacienda pública
- 1.4. Estado de cambios en la situación financiera
- 1.5. Estado de flujo de efectivo
- 1.6. Informes sobre pasivos contingentes
- 1.7. Notas a los estados financieros
- 1.8. Estado analítico del activo
- 1.9. Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- 1.10. Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización
- 1.11. Interés de la deuda

2. Informe sobre el estado programático presupuestal

- 2.1. Estado analítico de ingresos
- 2.2. Estado analítico de ingresos por fuente de financiamiento
- 2.3. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación administrativa.
- 2.4. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación económica (Por tipo de gasto)
- 2.5. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación por objeto del gasto (capítulo y concepto)
- 2.6. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos clasificación funcional (finalidad y función)

Programática

- 2.7. Gastos por categoría programática
- 2.8. Programas y proyectos de inversión
- 2.9. Indicadores de resultados

3. Anexos

- 3.1. Relación de bienes muebles que componen el patrimonio
- 3.2. Relación de bienes Inmuebles que componen el patrimonio
- 3.3. Relación de cuentas bancarias productivas específicas
- 3.4. Relación de esquemas bursátiles de coberturas financieras

(Continúa)

4. Informe de la evaluación del control interno
5. Informe sobre la aplicación de los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como la aplicación de la ley general de contabilidad gubernamental
6. Anexo 1
 - 6.1. Estado situación financiera detallado-LDF
 - 6.2. Informe analítico de la deuda pública y otros pasivos-LDF
 - 6.3. Informe analítico de obligaciones diferentes de financiamiento-LDF
 - 6.4. Balance presupuestario-LDF
 - 6.5. Estado analítico de ingresos detallado-LDF
 - 6.6. Estado analítico del ejercicio del presupuesto detallado-LDF
 - 6.7. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos detallado
 - 6.8. Proyecciones de ingresos-LDF
 - 6.9. Proyecciones egresos-LDF
 - 6.10. Resultados de ingresos-LDF
 - 6.11. Resultados de egresos-LDF
7. Anexo 2
 - 7.1. Guía de cumplimiento de la ley de disciplina financiera de las entidades Federativas y los municipios
8. Informe sobre el cumplimiento de obligaciones fiscales y legalidad de la operación
9. Informe sobre el seguimiento a la atención de observaciones de auditoría del ejercicio 2019.
10. Acta de cierre

"Universidad Politécnica de Pachuca"

(Dictamen sobre estados financieros 2019)



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.

H. Junta de Gobierno
Universidad Politécnica de Pachuca

Opinión

He examinado el Estado de Posición Financiera de la Universidad Politécnica de Pachuca, que comprenden los Estados de Actividades de Variación en la Hacienda Pública, de Flujos de Efectivo, de Cambios en Situación Financiera, Informes sobre Pasivos Contingentes, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y las Notas a los Estados Financieros que les son relativos por el ejercicio terminado al ejercicio 2019. Dichos estados financieros son responsabilidad del organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

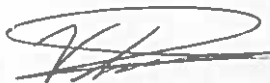
Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes y de que están preparados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas Contables emitidas por el Consejo Nacional Armonización Contable (CONAC), así como, con las Normas de Información Financiera aplicables. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo incluye la evaluación a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Normas de Información Financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por el organismo y de la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Universidad Politécnica de Pachuca. los resultados de sus operaciones por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019. De conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y con las Normas de Información Financiera.

Mi examen tuvo como objetivo el emitir la opinión que se expresa en los párrafos anteriores sobre los estados financieros básicos antes mencionados. La información adicional que se incluye fue preparada bajo la responsabilidad del organismo, se presenta para análisis adicionales, y no se considera indispensable para la interpretación de la situación financiera, del resultado de sus actividades, de las variaciones en el patrimonio y de los cambios en la situación financiera.

(Continúa)

Dicha información fue revisada mediante los procedimientos de auditoría aplicados en el examen de los estados financieros mencionados y otros procedimientos de revisión que considere necesarios en las circunstancias y en mi opinión se encuentra presentada en forma razonable en todos los aspectos importantes, en relación con dichos estados financieros.



C.P. Bianey Velázquez de la Rosa
Cédula profesional: 5533431



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.



HIDALGO
GOBIERNO DEL ESTADO

Cuenta Pública 2019
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Pesos)

Ente Público:

Universidad Politécnica de Pachuca

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de Gestión	27,402,239.00	Gastos de Funcionamiento	139,904,287.00
Impuestos	0.00	Servicios Personales	108,969,031.00
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	165,870,340.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	6,925,537.00
Derechos	0.00	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	29,415,223.00
Productos	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	397,489.00
Aprovechamientos	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	27,502,239.00	Subsidios y Subvenciones	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados	0.00	Ayudas Sociales	0.00
en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (1)	0.00	Pensiones y Jubilaciones	397,489.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	119,333,890.00	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Colaboración Fiscal, Fondos Diferidos de Aportaciones, Transferencias,	108,371,943.00	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	Donativos	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	4,092,861.00	Transferencias al Exterior	0.00
Colaboración Fiscal y Fondos Diferidos de Aportaciones	0.00	Participaciones y Aportaciones	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	115,173,048.00	Participaciones	0.00
Jubilaciones	0.00	Aportaciones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	Convenios	0.00
Ingresos Financieros	0.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	Intereses de la Deuda Pública	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo u	0.00	Comisiones de la Deuda Pública	0.00
Obsolescencia	0.00	Gastos de la Deuda Pública	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	Costo por Coberturas	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	Apoyos Financieros	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	146,835,125.00	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	11,325,633.00
		Estimaciones, Depreciaciones, Detenores, Obsolescencia y Amortizaciones	11,325,633.00
		Provisiones	0.00
		Disminución de Inventarios	0.00
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo y	0.00
		Obsolescencia	0.00
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-164.00
		Otros Gastos	0.00
		Inversión Pública	0.00
		Inversión Pública no Capitalizable	0.00
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	161,827,309.00
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-4,791,180.00
			154,536,714.00
			-8,912,243.00

(1) Nuevo vigente para el periodo anterior (2016) y derogado a partir del periodo actual (2019) de conformidad con el Acuerdo por el que se reforma y actualiza el Manual de Contabilidad Gubernamental publicado en el DOF el 27 de septiembre de 2018

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son verídicos, completos, correctos y son responsabilidad del emisor



Dr. Jorge Alfredo Hernández Salas
Rector

Elaboró

Dr. Jorge Alfredo Hernández Salas
C. Contador Público

Ente Público:

Universidad Politécnica de Puebla

ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	22,188,007.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,533,443.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,801.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	Partición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Inventarios	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Almacenes	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Detenore de Activos Circulantes	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00
Total de Activos Circulantes	22,208,808.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
Activo No Circulante		Total de Pasivos Circulantes	15,533,443.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Pasivo No Circulante	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,790,489.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	729,217.00
Bienes Muebles	120,907,933.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles	5,948,214.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Depreciación Detenore y Amortización Acumulada de Bienes	-89,145,759.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Detenore de Activos no Circulantes	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	729,217.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	Total del Pasivo	15,252,660.90
Total de Activos No Circulantes	134,600,877.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
Total del Activo	156,809,685.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	181,857,839.00
		Aportaciones	0.00
		Donaciones de Capital	0.00
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	181,857,839.00
		Hacienda Pública/Patrimonio General	-34,619,833.00
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-8,912,243.00
		Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,904,856.00
		Revalúos	0.00
		Reservas	4,197,506.00
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
		Resultado por Prescricción Normativa	0.00
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	142,447,025.00
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	155,849,119.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son verdaderamente correctos y son responsabilidad del emisor



Emisor

Doctor Luis Antonio Flores González
Rector

Ing. Juan Jorge Alfredo Fernández Saldaña
Secretario Administrativo

Categoría	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	Hacienda Pública / Patrimonio Gasto del Ejercicio	Hacienda Pública / Patrimonio Gasto del Ejercicio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	181,858,980.00				181,858,980.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	181,858,980.00				181,858,980.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		-25,707,390.00	-8,912,243.00		-34,619,633.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-8,912,243.00		-8,912,243.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-29,904,896.00			-29,904,896.00
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		4,197,506.00			4,197,506.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	181,858,980.00	-25,707,390.00	-8,912,243.00	0.00	147,239,347.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	-1,141.00				-1,141.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-1,141.00				-1,141.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		-8,912,244.00	4,121,063.00		-4,791,181.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-4,791,180.00		-4,791,180.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-8,912,244.00	8,912,243.00		-1.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	181,857,839.00	-34,619,634.00	-4,781,180.00	0.00	142,447,025.00

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.




Rodolfo Flores Gonzalez
Rector


Elaboró
Jorge Alberto Fernandez Sales
Secretario Administrativo



Ente Publico:

Universidad Politécnica de Pachuca

ACTIVO	11,554,440.00	14,615,006.00	PASIVO	7,832,883.00	0.00
Activo Circulante	228,743.00	12,068,806.00	Pasivo Circulante	7,849,408.00	0.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	12,059,805.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	224,758.00	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,985.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Anticipos	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante	11,325,697.00	2,546,201.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante	3,463.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	3,480.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	1,641,194.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	905,007.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,121,083.00	8,912,244.96
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	1,141.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,121,083.96	8,912,244.96
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	8,912,244.00
			Reservados	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Excese o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y las Notas, no presentan errores materiales, de hecho o de concepto que afecten la veracidad, integridad o confiabilidad de la información financiera presentada.



Doctor **Ma. Antonia Flores Cortez**

Elaborado

Secretaria de Administração
Secretaria de Planejamento

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen	150,323,342.00	149,687,471.00	
Impuestos	0.00	0.00	
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00	
Derechos	0.00	40,490,573.00	
Productos	0.00	791,825.00	
Aprovechamientos	0.00	134,030.00	
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	27,502,239.00	0.00	
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0.00	0.00	
Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (1)	4,160,842.00	4,092,861.00	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la			
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y			
Jubilaciones	115,173,048.00	104,178,182.00	
Otros Orígenes de Operación			
Aplicación	3,487,213.00	0.00	
Servicios Personales	137,614,984.00	144,887,846.00	
Materiales y Suministros	108,969,031.00	105,879,340.00	
Servicios Generales	4,425,423.00	6,925,537.00	
Transferencias (Internas y Asignaciones al Sector Público	23,847,040.00	29,415,223.00	
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	
Ayudas Sociales	373,490.00	1,456,416.00	
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Arreglos	0.00	0.00	
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	
Donativos	0.00	0.00	
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	
Participaciones	0.00	0.00	
Aportaciones	0.00	0.00	
Convenios	0.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	1,210,530.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,708,388.00	4,800,435.00	

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen	0.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	
Bienes Muebles	0.00	0.00	
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00	
Aplicación	639,563.00	0.00	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,550.00	0.00	
Bienes Muebles	557,003.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Inversión	-439,563.00	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00	
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.00	0.00	
Origen	0.00	0.00	
Endeudamiento Neto	0.00	0.00	
Externo	0.00	0.00	
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00	
Aplicación	0.00	0.00	
Servicios de la Deuda	0.00	0.00	
Interno	0.00	0.00	
Externo	0.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12,068,308.00	11,319,192.00	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	10,119,202.00	10,119,202.00	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	22,186,007.00	21,438,394.00	

(1) Rubro véase para el periodo anterior (2018) y derivado a partir del periodo actual (2019) y derivado a partir del periodo actual (2018) y derivado a partir del periodo actual (2018) y derivado a partir del periodo actual (2018).

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son verdaderos y correctos y son responsabilidad del emisor



[Firma]
Decano del Consejo de Rectores

[Firma]
Ejecutor
Ejecutor, Jorge Antonio Fernández Salas
Secretaría Administrativa

Pasivos Contingentes	
Concepto	Número de Casos
Juicios	0
Garantías	0
Avales	0
Pensiones	0
Jubilaciones	0
Otros	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



[Firma manuscrita]
Autoriza

Doctor Marco Antonio Flores González
Rector

Elabora

[Firma manuscrita]

Ingeniero Jorge Alberto Fernández Salas
Secretario Administrativo



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al cierre del mes de diciembre de 2019, se tiene saldo de \$ 0.00 en la cuenta de caja debido a los fondos revolventes a nombre del C. Marco Antonio Gayosso por \$ 20,000.00, encargado del parque vehicular, de la U.P.P., el segundo a nombre del Arq. César Hugo Dorantes Castillo por \$ 3,000.00, el tercero a nombre del C. Carlos Enrique Suarez López por \$ 10,000.00, el cuarto a nombre de L.A. Donaciano Moreno Calva del área de adquisiciones por \$ 15,000.00 y el quinto a nombre del Tec. José Enoch Alfaro Moreno, por \$ 3,000.00, fueron comprobados y cancelados.
2. El saldo de las cuentas bancarias se integra en tres rubros el primero por la cantidad de \$ 18,267,713.27 que corresponde a gastos de operación 2019, el segundo por la cantidad de \$ 197,506.62 fondo de contingencia y el tercero por la cantidad de \$ 3,702,557.75 que corresponde a programas especiales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

NO.	PROVEEDOR	IMPORTE	FECHA DE ADEUDO	OBSERVACION
1	ALUMNOS ENE-ABRIL 2018 BECA DE EQUIDAD	10,726.07	31/12/19	Alumnos con adeudo por beca de equidad; misma que se les otorgo un porcentaje al inicio del cuatrimestre en mención que puede ser el 25% al 75%, cargándoseles la diferencia y a la fecha no ha sido cubierta.
2	ALUMNOS ENE-JUNIO 2018 MEDICO CIRUJANO	7,875.00	31/12/19	
3	ALUMNOS SEP-DIC 2018 BECA DE EQUIDAD	2,200.00	30/11/19	
	TOTAL	20,801.07		



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



1. Deudores Diversos

Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

1. No se tiene en stock materiales y suministros se realiza la adquisición de los bienes de acuerdo a las necesidades básicas de la Universidad.

Inversiones Financieras

1. Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Universidad no cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2018	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO APLICADO	ESTADO DEL ACTIVO
519001	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	22,231,816.10	72,887.76	22,304,703.86	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,657,843.81	20,569.76	9,678,413.57	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
532001	INSTRUMENTAL MED Y DE LABORATORIO	20,466,336.15	273,208.93	20,739,545.08	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	3,653,183.49	811.67	3,653,995.16	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
569001	OTROS EQUIPOS	28,923,694.64	431,360.55	29,355,055.19	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
576001	EQUINOS	12.00	0.00	12.00	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
591001	SOFTWARE	3,325,899.99	88,133.99	3,3414,033.98	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	TOTAL	88,258,786.18	886,972.66	89,145,758.84			



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



Estimaciones y Deterioros

1. En los inventarios se realiza la estimación del deterioro de acuerdo a su uso y goce que va de la mano con las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011 y los activos biológicos se estima su deterioro siguiendo la regla anterior antes mencionada

Otros Activos

1. No se tienen considerados otros activos.

Pasivo

Dentro de este rubro se considera recursos comprometidos de Programas Especiales de ejercicios anteriores y de ejercicios anteriores PEI 2018, como a continuación se menciona:

Los comprometidos de ejercicios anteriores son por un importe total de \$ 729,217, 07 los cuales se integran de Programas especiales

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES PEI (2018)	
CAPITULO	IMPORTE
CAPITULO 2000	447,088.04
CAPITULO 3000	236,880.16
CAPITULO 5000	32,386.46
TOTAL	716,364.66



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PUBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



Escudo Nacional de México

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES ESPECIALES	
CAPITULO	IMPORTE
CAPITULO 2000	0.00
CAPITULO 3000	0.00
CAPITULO 4000	12,852.41
CAPITULO 5000	0.00
TOTAL	12,852.41



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se obtuvieron ingresos propios al mes de diciembre por un importe de \$ 27,502,238.53, como se muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,828,680.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL LICENCIATURA	14,385,606.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	421,120.00
INSCRIPCION SEMESTRAL LICENCIATURA MEDICO CIRUJANO	377,300.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,518,839.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	239,781.00
EXAMEN DE INGRESO NIVEL LICENCIATURA	1,149,599.00
EXAMEN ESPECIAL	98,084.00
TITULACIÓN	684,033.00
HISTORIAL ACADÉMICO	13,457.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	31,268.00
TRÁMITE DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	10,080.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	29,192.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



Escuela Libre y Superior
de Tecnología

DUPLICADO DE CERTIFICADO	1,858.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	33,320.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA "A"	59,800.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA "B"	71,313.55
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA "C"	650,266.96
ASESORIA CATEGORÍA "A"	500.00
CONSULTORIAS	16,027.76
CREDENCIAL DE ACCESO AL CENTRO DEPORTIVO	7,712.00
DUPLICADO RECIBO DE NOMINA	7,363.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE VOLEIBOL	258.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	17,107.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	27,219.00
CARTA DE LIBERACIÓN	13,468.00
CLASES DE CHARRERÍA COMUNIDAD UNIVERSITARIA	7,800.00
CLASES DE CHARRERÍA PÚBLICO EN GENERAL	79.00
CLASES DE ZUMBA POR HORA	10,640.00
CUOTA MENSUAL FUTBOL AMERICANO	4,025.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	16,336.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	13,359.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	15,408.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	11,478.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE YOGA	258.00
CURSO DE DEPORTES O DE VERANO PÚBLICO EN GENERAL	94,809.20
CURSO DE DEPORTES O DE VERANO COMUNIDAD UNIVERSITARIA	71,939.50
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	16,513.00
CONSTANCIA ESCOLAR	147,291.00
INSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	98,000.00
INSC CUATRIMESTRAL A LA MAESTRIA EN ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS	36,000.00
REINS CUATRIMESTRAL ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS	109,550.00
REINS SEMESTRAL MÉDICO CIRUJANO	1,807,050.00
EXAMEN DIAGNÓSTICO DEL NIVEL DE IDIOMA	23,745.00
CURSO INTENSIVO DE RECUPERACIÓN	1,046,991.00
CURSO PROPEDEÚTICO	649,091.00
DERECHO DE VALIDACIÓN ELECTRÓNICA TÍTULO	45,590.00
EXPEDICIÓN DE REGISTRO ESTATAL	210,926.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



EXAMEN DE INGRESO NIVEL POSGRADO	58,411.00
TITULACION NIVEL POSGRADO	39,517.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECANICO PARA CERTIFICACIÓN	219,011.00
EXAMEN CERTIFICACION CSWA(CERTIFIED SOLIDWORKS)	70,295.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECÁNICO CSWP (CERTIFIED SOLIDWORKS PROFESSIONAL)	54,496.00
EXAMEN DE CERTIFICACION CSWP (CERTIFIED SOLIDWORKS PROFESSIONAL)	1,049.00
CURSO ROUTING & SWITCHING	9,600.00
APORTACIÓN MENSUAL DE CAFETERIA	360,174.48
APORTACIÓN MENSUAL DE PAPELERIA	229,520.08
EXAMEN MEDICO GENERAL	51,312.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	63,658.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	32,215.00
REPOSICIÓN DE MARBETE ACCESO ESTACIONAMIENTO	1,240.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL BARDAS	3,332.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL SOCCER	37,126.00
CUOTA POR USO CANCHA DE TENIS	6,997.00



HIDALGO
crecer contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



CUOTA POR DEVOLUCIÓN EXTEMPORÁNEO DE ACERVO	20,288.00
CUOTA SERV DE LAB ESPECIALIZADO/ PARTICULARES	420.00
CUOTA POR PAGO EXTEMPORÁNEO POR INSCRIPCIÓN	113,448.00
TOTAL	27,502,238.53

NOTA No. 2 SUBSIDIOS

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$57,532,074.20 de Subsidio Estatal y \$ 57,532,074.20 de Subsidio Federal para el ejercicio 2019, así como \$ 30,500.00 de Recursos Extraordinarios, y \$78,400.00 de Recuperación de Seguro de Camioneta, registrados conforme a las facturas que se emiten a la Coordinación de Universidades Politécnicas a esta casa de estudios, respetando las Normas de Información Financiera en su principio de Consistencia.

NOTA NO. 3 INGRESOS DE PROGRAMAS ESPECIALES 2019

Los programas especiales al cierre del mes de diciembre de 2019 se integran de la siguiente forma:

RECURSO	IMPORTE
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	40.21
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	2,067.81
CTA 0847452415 PERSONAS VULNERABLES	421.51
LABORATORIOS NACIONALES DE VEHICULOS	124,999.39
GESTION ADMVA. PAGO DE LUZ	1,030,554.00
RENDIMIENTOS GENERADOS	76,786.16
CTA. 1074801142 PFCE 2019	1,561,973.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



CTA. 1094336101 PRODEP 2019	830,000.00
CTA 1084395211 PROYECTO A 1S52157	534,000.00
TOTAL	4,160,842.08

Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos están integrados por:

Capítulo 1000 Servicios Personales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 108,969,031.07

Capítulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 6,610,883.90

Capítulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 24,324,371.88

Capítulo 4000 Programas Especiales E Ingresos Propios \$ 397,489.96

Capítulo 5000 Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$0.00.

Capítulo 6000 Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$0.00

Obteniendo un resultado del ejercicio al mes de diciembre por la cantidad de \$- 4,791,180.48



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El patrimonio de la Universidad está constituido por:

I Los bienes muebles e inmuebles que se le transfieren;

II Los recursos, aportaciones, bienes muebles e inmuebles que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal le otorguen;

III Los legados y donaciones que reciba por vía de los sectores público y privado;

IV En general, los ingresos que se obtengan por cualquier título legal.

NOTA No. 1 BIENES MUEBLES

Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de \$118,970,833.46, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios por la cantidad de \$26,524,526.27, así como de los programas Especiales por la cantidad de \$92,446,307.19.

Los bienes muebles de la Universidad adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios, han tenido un incremento, debido a los rendimientos de los Programas a los Estímulos a la Innovación (PEI).

NOTA No. 2 BIENES INMUEBLES

Los bienes inmuebles adquiridos por la Universidad Politécnica de Pachuca a través de CAPECE por donación, por un importe de \$30'532,685.90 se integra, a continuación:

Cubículos Profesores 1RA. Etapa con número de contrato 13-0003-2008LP por un importe de \$1'648,994.64 y fecha de donación del 17 de diciembre de 2008, y con acta de entrega recepción 2007/FAMES 040020.

Rehabilitación de la Casa Roja con número de contrato SPYDR-A-FAMES/GI 2005-04-013 por un importe de \$495,117.30 y con fecha de donación del 8 de septiembre de 2008, y con acta de entrega recepción 2005/FAMES 040015.



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



Rehabilitación para Cubículos, Sanitarios y Obra Exterior con número de contrato 13-0246-2007AD por un importe de \$ 626,076.56 y con fecha de donación del 12 de enero de 2008, y con acta de entrega recepción 2005/FAMES 040016.

Andadores, Red de alcantarillado, Plaza de Ajedrez, Estacionamiento con número de contrato SYPDR-A-FAMES/GI 2007-040-005 por un importe de \$ 1'976,071.02 y con fecha de donación del 23 de Julio de 2008, y con acta de entrega recepción 2007/FAMES 040005.

24 Aulas de 6 por 8 con número de contrato 13-0002-2007LP por un importe de \$ 3'511,989.95 y con fecha de donación del 22 de Julio de 2008 y con acta de entrega recepción 2007/FAMES 040003.

8 Laboratorios 8 por 9, con número de contrato 13-0003-2007LP por un importe de \$ 4'022,263.97 y con fecha de donación del 30 de septiembre de 2008, y con acta de entrega recepción 2007/FAMES 040004.

Terminación Edificio de la Universidad Politécnica de Pachuca, con número de contrato 13-026-2005AD por un importe de \$ 226,055.11 y con fecha de donación del 26 de abril de 2005, y con acta de entrega recepción EN PROCESO.

Laboratorio de Cómputo, Módulos 1,2,3,4,5,6, y 7, camino acceso red eléctrica exterior, red hidráulica exterior, Red sanitaria exterior, andadores de conexión, Rehabilitación del tanque elevado, Cerca malla tipo cición, con número de contrato 13-033-2003-AD por un importe de \$ 5'039,207.61 y con fecha de donación del 30 de abril de 2004, y con acta de entrega recepción EN PROCESO.

Unidad de laboratorios con número de contrato 13-0009-2007 I.P. por un importe de \$12'986,908.74 con fecha de entrega recepción del 31 de marzo de 2009 y con acta de entrega recepción 2007/FAMES 040002

Terreno a nombre de la Universidad Politécnica de Pachuca por un importe de \$68,257,804.30, según escrituras No. 2595 y 2596 de fecha 19 de febrero de 2016.

Existiendo la unidad de laboratorios pendiente de entregar por un importe de \$13'500,000.00

NOTA No. 3.- Comodatos. - Se reciben en comodato dos vehículos tipo Vento modelo 2018, el primero color rojo flash, con número de serie MEXG2601JT082560, NUMERO DE MOTOR CLS623081 CON FACTURA 10816; y el otro color negro profundo, con número de serie MEXG2601JT066150, NUMERO DE MOTOR CLS614080 CON FACTURA 10817, de parte de la Operadora de Bienes y Servicios de La Universidad Politécnica de Pachuca.

Se recibe en comodato un vehículo submarca Tiguan 1.4 DSG, modelo 2017, número de motor CZD651495, número de serie WVGGY65N5HK028628 con factura 9904, Operadora de Bienes y Servicios de La Universidad Politécnica de Pachuca.

FONDO DE RESERVA

INTEGRACIÓN		UCEEP-11
TOTAL AUTORIZADO AL 31/12/2019	\$	16,290,225.12
TOTAL EJERCIDO EN PROYECTOS AUTORIZADOS CONCLUIDOS AL 31/12/2016	\$	12,092,718.50
RESERVA DEL FONDO DISPONIBLE	\$	4,197,506.62
Saldo en bancos al 30 de Septiembre de 2019	\$	197,506.62
menos		
Traspaso a Cuenta de gastos de operacion	\$	4,000,000.00
Saldo en balance gral. Ajustado 31 de diciembre de 2019		4,197,506.62

La diferencia de \$ 4,000,000.00, se deriva del traspaso que se realizó para el pago de gratificación anual, en diciembre, ya que el recurso federal en lo que se refiere a subsidio fue depositado con fecha 31 de diciembre del 2019.



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$27,502,238.53	\$41,416,427.85
DERECHOS	\$27,502,238.53	\$40,490,573.18
PRODUCTOS	\$0.00	\$791,824.67
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$134,030.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$119,333,890.48	\$108,271,043.42
PARTICIPACIONES APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$4,160,842.08	\$4,092,861.42
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$115,173,048.40	\$104,178,182.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$146,836,129.01	\$149,687,471.27
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$139,904,266.85	\$142,220,100.61
SERVICIOS PERSONALES	\$108,969,031.07	\$105,879,339.99
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,610,883.90	\$8,925,537.29
SERVICIOS GENERALES	\$24,324,371.88	\$29,415,223.33
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$397,489.98	\$1,456,416.13
AYUDAS SOCIALES	\$397,489.98	\$1,456,416.13
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$11,325,532.68	\$14,923,197.87
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$11,325,687.21	\$14,923,212.31
OTROS GASTOS	-\$164.53	\$14.44
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$151,627,309.49	\$158,599,714.61
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$4,791,180.48	-\$8,912,243.34



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



1 - Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de \$118,971,974.52, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios por la cantidad de \$ 26,525,667.33, así como de los programas Especiales por la cantidad de \$ 92,446,307.19.

Los bienes muebles de la Universidad adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios, han tenido un incremento, debido a los rendimientos de los Programas a los Estímulos a la Innovación (PEI).

2. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ORIGEN	2019	2018
DERECHOS	\$150,323,341.80	\$149,687,471.27
PRODUCTOS		
APROVECHAMIENTOS	\$27,502,238.53	\$40,480,573.18
	\$0.00	\$791,824.67
	\$0.00	\$134,030.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$4,180,842.08	\$4,092,861.42
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$115,173,048.40	\$104,178,182.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$3,487,212.79	\$0.00
APLICACIÓN	\$137,614,983.74	\$145,920,438.43
SERVICIOS PERSONALES	\$108,969,031.07	\$105,879,339.89
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,425,422.83	\$6,287,215.33
SERVICIOS GENERALES	\$23,847,039.88	\$28,890,892.22
Ayudas sociales	\$373,489.98	\$1,219,516.88
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$3,633,873.91
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$12,708,358.06	\$3,767,032.84

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

BIENES MUEBLES	\$639,553.34	\$4,987,251.70
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$72,549.88	\$3,525,341.71
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$567,003.36	\$1,461,909.99
	-\$639,553.34	-\$4,987,251.70

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$12,069,804.72	-\$1,220,218.86
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$10,119,201.93	\$11,339,420.79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$22,188,006.65	\$10,119,201.93



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Cuenta Pública 2019 Universidad Politécnica de Pachuca Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$146,836,129.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
2.1 Ingresos Financieros		\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		\$0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		\$0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones		\$0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios		\$0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$146,836,129.00

Notas:

1. Se deberán incluir los Ingresos Contables No Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio
2. Los Ingresos Financieros y otros ingresos se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable

Cuenta Pública 2019 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 (Cifras en pesos)			
1. Total de Egresos Presupuestarios			\$143,216,433.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables			
2.1	Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	\$2,914,656.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	1,173,350.00	
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	817,500.00	
2.9	Activos Biológicos	0.00	
2.10	Bienes Inmuebles	0.00	
2.11	Activos Intangibles	905,006.00	
2.12	Obra pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13	Obra pública en Bienes Propios	0.00	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16	Concesión de Préstamos	0.00	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios			\$11,325,532.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$11,325,697.00	
3.2	Provisiones	\$0.00	
3.3	Disminución de Inventarios	\$0.00	
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	
3.6	Otros Gastos	-\$165.00	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$151,627,309.00



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, 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 que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO	146,862,537.00
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	- 26,408.00
PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO	146,836,129.00
PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO	146,836,129.00
PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO	146,836,129.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	146,862,537.00
AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	- 3,646,105.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	143,216,432.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	143,216,432.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	143,216,432.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	138,254,536.00



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Los estados financieros son documentos serios y con validez oficial, que permiten tener una idea muy organizada sobre las finanzas, nos ayudan no sólo a ver el pasado, sino a aprender de éste para mejorar al año siguiente, también permiten estudiar de manera clara y eficaz el motivo de los gastos.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuates influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

En el mes de diciembre 2003, se firmó Convenio de Coordinación para la Creación, Operación y Apoyo Financiero de la Universidad Politécnica de Pachuca, firmado entre el Gobierno Federal y el Gobierno del Estado de Hidalgo, con domicilio social en la, Carr. Pachuca-Cd. Sahagún Km 20, Col. Rancho Luna, Ex Hacienda de Sta. Bárbara, Municipio de Zempoala, Hgo., el decreto de creación de la Universidad se publicó en el periódico oficial del Estado el 15 de marzo del 2004, que se rige bajo decreto modificado publicado en el Periódico Oficial el 04 de febrero de 2008.

La Universidad Politécnica de Pachuca tiene como objeto:

Impartir Educación Superior, en los niveles de Licenciatura, Especialización Tecnológica y otros estudios de Postgrado, 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 e internacional en lo económico, político y social, así como difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.



4. Organización y Objeto Social
Se informará sobre:

- a) Objeto social: Impartir Educación Superior y de Posgrado.
- b) Principal actividad: Impartir Educación Superior, en los niveles de Licenciatura, 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 e internacional en lo económico, político y social, así como difundir el conocimiento y la cultura a través de la extensión universitaria y la formación a lo largo de toda la vida.
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- d) Régimen jurídico: Organismo Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio.
- e) Consideraciones fiscales del ente: La universidad se encuentra registrada en el RFC, como persona moral con fines no lucrativos, así también desde el ejercicio 2004 es retenedor de ISR por honorarios, honorarios asimilados a sueldos y salarios, este último Derivado de la firma del Convenio de Incorporación total Voluntaria al Régimen Obligatorio de la Ley del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de Los Trabajadores del Estado a partir del 11 de septiembre de 2006.

f) Estructura organizacional básica:

RECTOR
SECRETARIO ACADÉMICO
SECRETARIO ADMINISTRATIVO
DIRECTOR DE ÁREA
SUBDIRECTOR DE ÁREA
JEFE DE DEPARTAMENTO
JEFE DE OFICINA "C"
JEFE DE OFICINA "B"
JEFE DE OFICINA "A"
SECRETARIA EJECUTIVA
AUXILIAR ADMINISTRATIVO

SECRETARIA
TÉCNICO EN MANTENIMIENTO "A"
TÉCNICO EN MANTENIMIENTO "B"
TÉCNICO EN MANTENIMIENTO "C"
DIRECTOR DE LA DIVISI3N DE ESTUDIOS PROFESIONALES
DIRECTOR DE PROGRAMA ACADÉMICO
PROFESOR INVESTIGADOR TITULAR "E"
PROFESOR INVESTIGADOR TITULAR "D"
PROFESOR INVESTIGADOR TITULAR "C"
PROFESOR INVESTIGADOR TITULAR "B"
PROFESOR INVESTIGADOR TITULAR "A"
PROFESOR INVESTIGADOR ASOCIADO "C"
TÉCNICO TITULAR
TÉCNICO ASOCIADO
PROFESOR POR ASIGNATURA "C"
PROFESOR POR ASIGNATURA "B"
PROFESOR POR ASIGNATURA "A"

1. g) Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Universidad no cuenta con Inversiones Financieras.

5. Bases de Preparaci3n de los Estados Financieros
Se informará sobre:

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) se fundamenta en el Título Tercero, Capítulo II, Secci3n III, artículo 73, Fracci3n XXVIII, de la Constituci3n Política de los Estados Unidos Mexicanos, donde se establece, entre otras facultades del Congreso, la de "expedir leyes en materia de contabilidad gubernamental que regirán la contabilidad pública y la presentaci3n homogénea de informaci3n financiera, de ingresos y egresos, así como patrimonial con el fin de garantizar su armonizaci3n a nivel nacional" y en el artículo 33 de la Ley de Contabilidad, dispone que la contabilidad gubernamental deba considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeaci3n financiera, control de recursos, análisis y fiscalizaci3n.



El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el Sistema de Contabilidad Gubernamental de la UPP, determina sus características de diseño y operación acorde a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual y demás normatividad emitida por el CONAC, entre las que se destacan las siguientes:

- a) Ser único, uniforme e integrador;
- b) Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones;
- d) Registra de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes;
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes;
- f) Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, registra los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- g) Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de los entes públicos;
- h) Genera en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas;
- i) Está diseñado de forma tal que permita su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información;
- j) Respalda con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

Postulados básicos de contabilidad gubernamental (PBCG)

Son los elementos fundamentales que configuran el sistema de contabilidad de la UPP, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley de Contabilidad, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

1. Sustancia económica

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Explicación del postulado básico

- a) El SCG está estructurado de tal manera que permite la captación de la esencia económica en la delimitación y operación del ente público, apegándose a la normalidad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Al reflejar la situación económica contable de las transacciones, se genera la información que proporciona los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

2. Entes públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

Explicación del postulado básico

La UPP establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones, con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

3. Existencia permanente

La actividad de la UPP se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

Explicación del postulado básico:

El sistema contable de la UPP se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

4. Revelación suficiente

Los estados y la información financiera muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados de la UPP.

Explicación del postulado básico

- a) Como información financiera se considera la contable y presupuestaria y se presentará en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación de la UPP a una fecha establecida.
- b) Los estados financieros y presupuestarios con sus notas forman una unidad inseparable, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.

5. Importancia relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Explicación del postulado básico

La información financiera tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o presentación errónea afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.



6. Registro e integración presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso se refleja en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

Explicación del postulado básico

- El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) considera cuentas de orden, para el registro del ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;
- El SCG debe identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- La contabilización de los presupuestos sigue la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso, así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;
- El SCG debe permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balanza y de resultados correspondientes; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación;
- La clasificación de los egresos presupuestarios es la siguiente: administrativa, conforme al Decreto del Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quién gasta; funcional y programática, que indica para qué se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.
- La integración presupuestaria se realizará sumando la información presupuestaria de entes independientes para presentar un solo informe.

7. Consolidación de la información financiera

El estado financiero de la UPP presenta de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

Explicación del postulado básico

- Para la UPP la consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del, en los sistemas de registro que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto



8. Devengo contable

Los registros contables de la UPP se llevan con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

Explicación del postulado básico

- a) Debe entenderse por realizado el ingreso derivado de contribuciones y participaciones cuando exista jurídicamente el derecho de cobro;
- b) Los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

Periodo contable

- a) La vida de la UPP se divide en periodos uniformes de un año calendario, para efectos de conocer en forma periódica la situación financiera a través del registro de sus operaciones y rendición de cuentas;
- b) En lo que se refiere a la contabilidad gubernamental, el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2014 y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;
- c) La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en periodos uniformes permitiendo su comparabilidad;
- d) Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se presentan informes contables por periodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente a la UPP son cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

Explicación del postulado básico

- El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago;
- La información reflejada en los estados financieros es revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita el CONAC.

10. Dualidad económica

La UPP reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

Explicación del postulado básico

- Los activos representan recursos que fueron asignados y en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente;
- Las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

Explicación del postulado básico

- Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, son acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo;
- Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto;



- c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general;
- d) La observancia de este postulado no imposibilita el cambio en la aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables, sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultados aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros períodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

5.2.3 Del sistema de pólizas

El registro de las operaciones se realizará en un sistema de pólizas que serán utilizadas de acuerdo al tipo de transacción de que se trate, como sigue:

✓ Pólizas de Cheques



Se utilizarán para el registro de los cheques expedidos. Estas pólizas son elaboradas automáticamente por un Sistema, con base al Sistema de Contabilidad Gubernamental.

✓ Pólizas de egresos

Se utilizarán para el registro de los traspasos entre cuentas bancarias, los pagos electrónicos. Estas pólizas son elaboradas automáticamente por un Sistema, con base al Sistema de Contabilidad Gubernamental.

✓ Pólizas de ingresos

Estos documentos registrarán todos los depósitos que se realicen en las cuentas bancarias, por concepto de Ingresos Propios, Subsidios Federales, Subsidios Estatales y Recursos Extraordinarios, emitiendo la UPP el CFDI correspondiente.

✓ **Pólizas de diario**

Se utilizarán para registrar operaciones diferentes a la expedición de cheques y depósitos bancarios, entre las que se incluyen las operaciones de comprobación de gastos y fondos revolventes, cuentas de orden presupuestales, así como la cancelación de activos fijos, el registro de las depreciaciones y amortizaciones, entre otros.

Las pólizas de diario son procesadas en forma automatizada, pero algunas correcciones de registro contable deberán ser capturadas manualmente por el personal del Departamento de Recursos Financieros.

5.2.4 Principales libros y registros auxiliares

Los principales libros contables y obligatorios para el registro histórico y detallado de las operaciones serán:

- Libro Diario, es aquel en el cual se anotan cronológicamente los hechos y las cifras esenciales asociadas con cada una de las operaciones que se efectúan en la UPP.
- Libro Mayor, es una recopilación de todas las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, egresos y de orden y refleja el movimiento (crédito/débito) individual de las mismas.
- Inventarios y balances, muestra, en forma anual y al cierre de cada ejercicio contable, el estado de situación financiera, el estado de resultados o el de ingresos y egresos, y los inventarios físicos finales correspondientes.

En complemento a lo anterior, los registros auxiliares básicos del sistema son los siguientes:

- 1.- El registro auxiliar del ejercicio de la Ley de Ingresos, en los diferentes momentos contables.
- 2.- El registro auxiliar del ejercicio del Presupuesto de Egresos, en los diferentes momentos contables.
- 3.- Registros auxiliares de las cuentas que integran el activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

Son generados en forma automática por medio del Sistema de Administración Gubernamental (SAG.NET), excepto el libro de inventarios que se integrará de los listados de la Oficialía Mayor quien es la dependencia encargada del control de los bienes.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.



- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

La universidad Politécnica de Pachuca, trabaja con moneda Nacional en curso

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

8. Reporte Analítico del Activo

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2018	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO APLICADO	ESTADO DEL ACTIVO
519001	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	22,231,816.10	72,887.76	22,304,703.86	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,657,843.81	20,569.76	9,678,413.57	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
532001	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20,466,336.15	273,208.93	20,739,545.08	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	3,653,183.49	811.67	3,653,995.16	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
569001	OTROS EQUIPOS	28,923,694.64	431,360.55	29,355,055.19	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



576001	EQUINOS	12.00	0.00	12.00	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
591001	SOFTWARE	3,325,899.99	88,133.99	3,3414,033.98	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	TOTAL	88,258,786.18	886,972.66	89,145,758.84			

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al cierre del 31 de diciembre de 2019, la Universidad no cuenta con Fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

Se obtuvieron ingresos propios al mes de diciembre por un importe de \$ 27,502,238.53, como se muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,828,680.00
REINSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	14,385,606.00
REINSCRIPCION NIVEL POSGRADO	421,120.00
INSCRIPCION SEMESTRAL LICENCIATURA MEDICO CIRUJANO	377,300.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,518,839.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	239,781.00
EXAMEN DE INGRESO NIVEL LICENCIATURA	1,149,599.00
EXAMEN ESPECIAL	98,084.00
TITULACIÓN	684,033.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



HISTORIAL ACADÉMICO	13,457.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	31,268.00
TRÁMITE DE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	10,080.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	29,192.00
DUPLICADO DE CERTIFICADO	1,858.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	33,320.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA " A "	59,800.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA " B "	71,313.55
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA CATEGORÍA " C "	650,286.96
ASESORIA CATEGORÍA " A "	500.00
CONSULTORIAS	16,027.76
CREDENCIAL DE ACCESO AL CENTRO DEPORTIVO	7,712.00
DUPLICADO RECIBO DE NOMINA	7,363.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE VOLEIBOL	258.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	17,107.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	27,219.00
CARTA DE LIBERACIÓN	13,468.00
CLASES DE CHARRERÍA COMUNIDAD UNIVERSITARIA	7,800.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



CLASES DE CHARRERÍA PÚBLICO EN GENERAL	79.00
CLASES DE ZUMBA POR HORA	10,640.00
CUOTA MENSUAL FUTBOL AMERICANO	4,025.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	16,336.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	13,359.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	15,408.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	11,478.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE YOGA	258.00
CURSO DE DEPORTES O DE VERANO PÚBLICO EN GENERAL	94,809.20
CURSO DE DEPORTES O DE VERANO COMUNIDAD UNIVERSITARIA	71,939.50
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	16,513.00
CONSTANCIA ESCOLAR	147,291.00
INSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	98,000.00
INSC CUATRIMESTRAL A LA MAESTRÍA EN ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS	36,000.00
REINS CUATRIMESTRAL ENSEÑANZA DE LAS CIENCIAS	109,550.00
REINS SEMESTRAL MÉDICO CIRUJANO	1,807,050.00
EXAMEN DIAGNÓSTICO DEL NIVEL DE IDIOMA	23,745.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



CURSO INTENSIVO DE RECUPERACIÓN	1,046,991.00
CURSO PROPEDEÚTICO	649,091.00
DERECHO DE VALIDACIÓN ELECTRONICA TITULO	45,590.00
EXPEDICIÓN DE REGISTRO ESTATAL	210,926.00
EXAMEN DE INGRESO NIVEL POSGRADO	58,411.00
TITULACION NIVEL POSGRADO	39,517.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECANICO PARA CERTIFICACIÓN	219,011.00
EXAMEN CERTIFICACION CSWA(CERTIFIED SOLIDWORKS)	70,295.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECÁNICO CSWP (CERTIFIED SOLIDWORKS PROFESSIONAL)	54,496.00
EXAMEN DE CERTIFICACION CSWP (CERTIFIED SOLIDWORKS PROFESSIONAL)	1,049.00
CURSO ROUTING & SWITCHING	9,600.00
APORTACIÓN MENSUAL DE CAFETERIA	360,174.48
APORTACIÓN MENSUAL DE PAPELERÍA	229,520.08
EXAMEN MEDICO GENERAL	51,312.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	63,656.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	32,215.00



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



REPOSICIÓN DE MARBETE ACCESO ESTACIONAMIENTO	1,240.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL BARDAS	3,332.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL SOCCER	37,126.00
CUOTA POR USO CANCHA DE TENIS	6,997.00
CUOTA POR DEVOLUCIÓN EXTEMPORÁNEO DE ACERVO	20,288.00
CUOTA SERV DE LAB ESPECIALIZADO/ PARTICULARES	420.00
CUOTA POR PAGO EXTEMPORANEO POR INSCRIPCION	113,448.00
TOTAL	27,502,238.53

NOTA No. 2 SUBSIDIOS

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$57,532,074.20 de Subsidio Estatal y \$57,532,074.20 de Subsidio Federal para el ejercicio 2019, así como \$30,500.00 de Recursos Extraordinarios, y \$78,400.00 de Recuperación de Seguro de Camioneta, registrados conforme a las facturas que se emiten a la Coordinación de Universidades Politécnicas a esta casa de estudios, respetando las Normas de Información Financiera en su principio de Consistencia.



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



NOTA NO. 3 INGRESOS DE PROGRAMAS ESPECIALES 2019

Los programas especiales al cierre del mes de diciembre de 2019 se integran de la siguiente forma:

RECURSO	IMPORTE
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	40.21
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	2,067.81
CTA 0847452415 PERSONAS VULNERABLES	421.51
LABORATORIOS NACIONALES DE VEHICULOS	124,999.39
GESTION ADMVA. PAGO DE LUZ	1,030,554.00
RENDIMIENTOS GENERADOS	76,786.16
CTA. 1074801142 PFCE 2018	1,561,973.00
CTA. 1094336101 PRODEP 2019	830,000.00
CTA 1084395211 PROYECTO A 1S52157	534,000.00
TOTAL	4,160,842.08

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La universidad Politécnica de Pachuca no tiene deudas

12. Calificaciones otorgadas

La universidad Politécnica de Pachuca no tiene deudas

13. Proceso de Mejora

La Universidad Politécnica de Pachuca se encuentra constante mente en evaluaciones internas y externas al Sistema de Gestión de la Calidad.



HIDALGO
crece contigo

CUENTA PÚBLICA | 2019

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA



14. Información por Segmentos

La Información Contable – Presupuestal que emite la Universidad Politécnica de Pachuca es de manera general no por segmentos

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La universidad Politécnica de Pachuca, informa sobre los Resultados de las Auditorías Practicadas y del dictamen emitido.

16. Partes Relacionadas

La Universidad Politécnica de Pachuca tiene como partes Relacionadas a la Secretaría de Educación Pública y al Gobierno del Estado de Hidalgo

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

AUTORIZO


DOCTOR MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ
RECTOR

ELABORO



INGENIERO JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
~~SECRETARIO ADMINISTRATIVO~~

Ente Público:

Universidad Politécnica de Pachuca

Cuenta Pública 2019									
Estado Analítico del Activo									
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019									
(Pesos)									
Universidad Politécnica de Pachuca									
ACTIVO									
Activo Circulante	10,368,748.00	647,229,482.00	578,388,420.00	22,208,808.00	11,849,082.00				
Electivo y Equivalentes	10,119,202.00	319,002,383.00	307,733,578.00	22,168,007.00	12,068,805.00				
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes	245,556.00	267,016,473.00	267,241,231.00	20,901.00	-224,758.00				
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,985.00	410,626.00	414,611.00	0.00	-3,985.00				
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Anticipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Activo No Circulante	145,280,373.00	2,547,342.00	11,128,838.00	156,800,877.00	-8,779,496.00				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Derechos a Recibir Electivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,790,489.00	0.00	0.00	98,790,489.00	0.00				
Bienes Muebles	119,266,739.00	1,642,335.00	1,141.00	120,907,933.00	1,641,194.00				
Activos Intangibles	5,043,207.00	905,007.00	0.00	5,948,214.00	905,007.00				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-77,820,062.00	0.00	11,325,697.00	-89,145,759.00	-11,325,697.00				
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
TOTAL DEL ACTIVO	155,649,119.00	589,778,824.00	586,716,258.00	158,709,686.00	3,860,586.00				

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y el Balance General adjuntos son correctos y son responsabilidad del emisor




Doctor Arturo Antonio Flores González
Rectore


Electivo
Ing. Jorge Alfredo F. Hernández Saldaña
Secretaría Administrativa



Ente Público: Universidad Politécnica de Pachuca

DEUDA PÚBLICA		
Deuda Interna		
Corto Plazo		
Instituciones de Crédito	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Deuda Externa		
Organismos Financieros Internacionales		
Deuda Bilateral	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo	0.00	0.00
Largo Plazo		
Instituciones de Crédito	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales		
Deuda Bilateral	0.00	0.00
Títulos y Valores	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos		
Total Deuda y Otros Pasivos	8,409 772.00	16,262 660.00

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



[Firma]
Doctor Mario Antonio Flores González
Rector

[Firma]
Elaboró
Ing. Jairo Alfredo Hernández Salas
Administrador

Cuentas por pagar por concepto de Endeudamiento			
Cuentas por pagar por concepto de Endeudamiento			
Cuentas por pagar por concepto de Endeudamiento			
Cuentas por pagar por concepto de Endeudamiento			
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00

Otros Instrumentos de Deuda			
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00

Total	0.00	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------	-------------

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus datos son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



Doctor Víctor Antonio Flores González
 Rector

Ing. Jorge Alberto Hernández Salas
 Secretario Administrativo

Instrumentos de Crédito Bancario		Intereses	Página 20
Cuentas de Débito			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Total Créditos Bancarios		0.00	0.00

Otros Instrumentos de Deuda		Intereses	Página 21
Cuentas de Débito			
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
Total Otros Instrumentos de Deuda		0.00	0.00

Total	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------

Bojo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y los Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



[Firma]
Doctor María Antonia Flores González
Rector

[Firma]
Lic. Jorge Augusto Fernández Salas
Secretaría Administrativa

"Universidad Politécnica de Pachuca"

(Informe del estado programático
presupuestal del ejercicio 2019)



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.

Pachuca de soto, Hidalgo a 31 de diciembre del 2019

H. Junta de Gobierno
Universidad Politécnica de Pachuca.

Presente:

He examinado el estado de Situación Programático Presupuestal de la Universidad Politécnica de Pachuca, al 31 de diciembre del 2019, que le es relativo por el año que termino en esa fecha. Mi dictamen contiene una opinión SIN SALVEDADES, mismo que emití con fecha actual.

Mi examen fue realizado de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable del Estado Presupuestal y Programático, y están preparados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de dichos estados; Así mismo incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por el organismo y de la presentación de dichos estados. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión el Estado del ejercicio Presupuestal y el Estado de Avance Programático Presupuestal antes mencionados, se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

El resultado del ejercicio, el avance programático y las variaciones respecto al presupuesto autorizado a la Universidad por el año que termino, otorgado por el Gobierno Estatal, Federal y con recursos propios de la Universidad Politécnica de Pachuca. al 31 de diciembre del 2019, de conformidad con la Normatividad gubernamental aplicable.



C.P. Bianey Velázquez de la Rosa
Cédula profesional: 5533431

"Universidad Politécnica de Pachuca"

(Estado analítico de ingresos
del ejercicio 2019)



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.

[illegible][illegible]

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas a los Estados Financieros son correctos y son responsabilidad del emisor.



Doctor Miguel Ángel González

Elaboró

Secretary of Defense

Secretaría Académica	4 747,024.00	1,362,443.00	6 109,467.00	6 109 467.00	3 307 138.00	0.00
Dirección de Vinculación y Extensión	702,908.00	-137 887.00	565 021.00	565 021.00	565 021.00	0.00
Dirección de Investigación y Posgrado	7 471 444.00	-5,150 733.00	2 320 711.00	2 320 711.00	954 061.00	0.00
Dirección de Planeación	851 920.00	-85 125.00	756 795.00	756 795.00	756 795.00	0.00
Secretaría Administrativa	133 088 241.00	375 197.00	133 464 438.00	133 464 438.00	132 671 523.00	0.00
Total del Gasto	146,852,537.00	-3,546,105.00	143,216,432.00	143,216,432.00	138,254,536.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y las Notas, son verdaderos y correctos y son responsabilidad del emisor





Doctor Marco Antonio Flores González
Rector



Lic. Jorge Adrián Fernández Salas
Secretario Administrativo

"Universidad Politécnica de Pachuca"

(Estado analítico del ejercicio del
Presupuesto de egresos 2019)



Oficina y Negocios One
S.A. de C.V.



Cuenta Pública 2019
Universidad Politécnica de PachUCA
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (per Tipo de Gasto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019



Concepto		Apoyos						Total	
		142 770 924.00	-2,459 148.00	140 301 776.00	140 301 776.00	140 301 776.00	137 614 983.00	0.00	0.00
Gasto Corriente									
Gasto de Capital		4 091 613.00	-1 176 957.00	2,914,656.00	2,914,656.00	2,914,656.00	639 653.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda y Deminución de Pasivos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto		146 862 537.00	-3,646,105.00	143,216,432.00	143,216,432.00	143,216,432.00	138,254,838.00	0.00	0.00

De acuerdo a los datos verificados en los Estados Financieros y de Gastos, son correctos los datos presentados y son responsables del mismo



Director Máximo Antonio Flores González
Rector

Encargado

Encargado Jorge Antonio Espinosa Salas
Secretaría Administrativa



Servicios Personales	109,217,140.00	-248,109.00	108,969,031.00	108,969,031.00	108,969,031.00	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	75,690,616.00	-355,195.00	75,324,421.00	75,324,421.00	75,324,421.00	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	1,456,030.00	263,190.00	1,719,220.00	1,719,220.00	1,719,220.00	0.00
Remuneraciones Accesorias y Especiales	18,858,433.00	-394,431.00	18,462,002.00	18,462,002.00	18,462,002.00	0.00
Seguridad Social	13,214,061.00	249,327.00	13,463,388.00	13,463,388.00	13,463,388.00	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	6,209,278.00	1,410,606.00	6,610,884.00	6,610,884.00	4,425,423.00	0.00
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,267,038.00	1,107,865.00	3,374,903.00	3,374,903.00	2,048,135.00	0.00
Alimentos y Utensilios	183,800.00	-1,790.00	182,010.00	182,010.00	182,010.00	0.00
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	932,000.00	0.00	932,000.00	932,000.00	18,000.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	920,552.00	-203,658.00	728,342.00	728,342.00	728,342.00	0.00
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	278,030.00	-329,421.00	591,131.00	591,131.00	394,131.00	0.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	146,400.00	221,594.00	497,624.00	497,624.00	497,624.00	0.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	-72,838.00	73,562.00	73,562.00	73,562.00	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	456,458.00	0.00	456,458.00	456,458.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	27,338,431.00	688,854.00	28,027,285.00	28,027,285.00	483,619.00	0.00
Servicios Generales	3,425,560.00	-3,014,859.00	3,308,425.00	3,308,425.00	23,847,040.00	0.00
Servicios de Arrendamiento	499,500.00	-117,135.00	3,308,425.00	3,308,425.00	3,174,203.00	0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	8,211,087.00	-37,272.00	8,248,359.00	8,248,359.00	462,228.00	0.00
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	641,009.00	-4,382,676.00	3,828,411.00	3,828,411.00	3,700,501.00	0.00
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,572,264.00	-57,161.00	4,515,103.00	4,515,103.00	573,848.00	0.00
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	803,052.00	-351,885.00	4,220,379.00	4,220,379.00	4,200,379.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	785,864.00	-543,454.00	259,598.00	259,598.00	259,598.00	0.00
Servicios Oficiales	1,464,050.00	-470,268.00	315,396.00	315,396.00	295,396.00	0.00
Otros Servicios Generales	6,936,245.00	-813,547.00	850,503.00	850,503.00	840,503.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,018,075.00	3,569,339.00	10,505,584.00	10,505,584.00	10,340,384.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	-817,846.00	387,489.00	387,489.00	373,489.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,018,075.00	-617,596.00	397,489.00	397,489.00	373,489.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	4,091,813.00	-1,176,967.00	2,914,846.00	2,914,846.00	839,883.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	980,813.00	192,737.00	1,173,550.00	1,173,550.00	5,650.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	31,400.00	-22,400.00	9,000.00	9,000.00	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	9,800.00	9,800.00	9,800.00	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,250,000.00	-1,432,500.00	817,500.00	817,500.00	66,700.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	829,600.00	75,406.00	905,006.00	905,006.00	567,003.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Concepto		Aprobaciones (Comprobantes)		Otras Opciones		Deducciones		Pagos		Saldo	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones											
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas,											
Acciones y Participaciones de Capital											
Compra de Títulos y Valores											
Concesión de Préstamos											
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos											
Otras Inversiones Financieras											
Provisiones para Contingencias y Otras Emisiones Especiales											
Participaciones y Aportaciones											
Participaciones											
Aportaciones											
Convenios											
Deuda Pública											
Amortización de la Deuda Pública											
Intereses de la Deuda Pública											
Comisiones de la Deuda Pública											
Gastos de la Deuda Pública											
Costo por Coberturas											
Apoyos Financieros											
Aduanos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Aduanas)											
Total del Gasto		148,962,537.00		-3,546,106.00		143,216,432.00		143,216,432.00		138,234,838.00	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Anexos adjuntos son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



[Firma]
12/12/12

Doctor Mario Antonio Flores González
Recto

[Firma]
12/12/12

Ing. Juan José Arce Fernández Salas
Secretario Administrativo



Finalidad	Función	Subtotal	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
Gobierno									
Legislación		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social		146,862,537.00	-3,646,105.00	143,216,432.00	143,216,432.00	143,216,432.00	138,254,536.00	138,254,536.00	0.00
Producción Ambiental		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación		146,862,537.00	-3,646,105.00	143,216,432.00	143,216,432.00	143,216,432.00	138,254,536.00	138,254,536.00	0.00
Protección Social		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos Comerciales y Laborales en General		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencias, Tecnología e Innovación		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aduanas de Ejercicios Fiscales Anteriores		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto		146,862,537.00	-3,646,105.00	143,216,432.00	143,216,432.00	143,216,432.00	138,254,536.00	138,254,536.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros reflejados son verídicos y completos, así como su rubricación correcta y son responsabilidad del emisor.



[Firma]

Dr. Mario Antonio Flores González
Rector

[Firma]

Ing. Jorge Alberto Fernández Salas
Secretaría Administrativa