

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019.

L.A. JAIME ALDRIN ROSALES AZUARA  
TITULAR DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL DE LA  
SECRETARIA DE CONTRALORIA Y TRANSPARENCIA.  
PRESENTE

MEDIANTE EL SIGUIENTE ME PERMITO PRESENTAR A USTED EL DICTAMEN E INFORMES DEFINITIVOS RELATIVOS AL ORGANISMO DENOMINADO UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA POR LA AUDITORÍA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018.

LO ANTERIOR CON LA FINALIDAD DE DAR CUMPLIMIENTO AL CONTRATO QUE PARA TALES EFECTOS SE REALIZÓ CON NUESTRO DESPACHO.

SIN OTRO PARTICULAR, AGRADEZCO LA ATENCIÓN QUE LE BRINDE AL PRESENTE Y QUEDO A SUS APRECIABLES ÓRDENES PARA CUALQUIER COMENTARIO.

ATENTAMENTE

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROF. 2323533



C.C.P. DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ. RECTOR UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019.

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PRESENTE

MEDIANTE EL SIGUIENTE DICTAMEN ME PERMITO PRESENTAR A USTED EL DICTAMEN E INFORMES DEFINITIVOS RELATIVOS AL ORGANISMO DENOMINADO UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA POR LA AUDITORIA EXTERNA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018.

LO ANTERIOR CON LA FINALIDAD DE DAR CUMPLIMIENTO AL CONTRATO QUE PARA TALES EFECTOS SE REALIZÓ CON NUESTRO DESPACHO.

SIN OTRO PARTICULAR, AGRADEZCO LA ATENCIÓN QUE LE BRINDE AL PRESENTE Y QUEDO A SUS APRECIABLES ÓRDENES PARA CUALQUIER COMENTARIO.

ATENTAMENTE

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROF. 2323533



C.C.P. L.A. JAIME ALDRIN ROSALES AZUARA, TITULAR DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL DE LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA Y TRANSPARENCIA

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

DICTAMEN E INFORMES DE  
AUDITORÍA

EJERCICIO 2018

ASESORÍA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## DICTAMEN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

### EJERCICIO 2018

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PRESENTE

HE EXAMINADO EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y LOS CORRESPONDIENTES ESTADOS DE ACTIVIDADES, DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA, DE FLUJOS DE EFECTIVO, DE CAMBIOS EN LA 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 LE SON RELATIVOS POR EL EJERCICIO TERMINADO A ESA FECHA. 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 CON BASE EN 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 DE 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 2018, DE CONFORMIDAD CON LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

MI EXAMEN TUVO COMO OBJETO 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. DICHA INFORMACIÓN FUE REVISADA MEDIANTE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS EN EL EXAMEN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS MENCIONADOS Y OTROS PROCEDIMIENTOS DE REVISIÓN QUE CONSIDERÉ 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.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

SIN EMBARGO ES NECESARIO QUE SU INFORMACIÓN FINANCIERA SE REGISTRE DE FORMA CORRECTA  
Y QUE ESTA SE REVELE DE MANERA SUFICIENTE, DETALLADA, OPORTUNA Y VERAZ; PARA QUE SE  
REALICE LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES, POR LO QUE ES NECESARIO REALIZAR LA DEPURACIÓN  
DE CUENTAS CONTABLES.

  
C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2823533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2018

# Universidad Politécnica de Pachuca



HIDALGO

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2018

User: supervisor  
Rep.: rptEstadoSituacionFinanciera



Fecha y hora de impresión | 26/mar/2019 08:36 a. m.

HIDALGO  
crece contigo

2018	
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>
Efectivo y equivalentes	\$10,368,745.41
BANCOS/TESORERIA	\$10,119,201.93
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O A	\$10,098,972.92
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$20,239.01
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$245,558.75
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$248,467.01
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-\$2,808.26
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y	\$3,984.73
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>\$10,368,745.41</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$145,280,374.09</b>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN TERRENOS	\$98,790,469.20
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$68,237,804.30
BIENES MUEBLES	\$30,532,684.90
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$119,266,739.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$23,967,832.36
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$9,693,503.40
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$25,154,894.97
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$3,636,607.56
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$56,843,889.05
ACTIVOS INTANGIBLES	\$12.00
SOFTWARE	\$5,043,207.18
LICENCIAS	\$654,896.91
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$4,174,133.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-\$77,820,067.63
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-\$75,539,072.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$12.00
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>\$145,280,374.09</b>
<b>Total de Activos</b>	<b>\$155,649,119.50</b>
<b>Total de Pasivos</b>	<b>\$8,409,772.59</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	<b>\$0.00</b>
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	<b>\$147,239,346.91</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>-\$8,912,243.34</b>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>-\$29,904,816.12</b>
RESERVAS	<b>\$4,197,506.63</b>
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA T	<b>\$0.00</b>
<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$147,239,346.91</b>
<b>Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>\$155,649,119.50</b>

# Universidad Politécnica de Pachuca



HIDALGO

Estado de Situación Financiera

Al 31/dic./2018



User: supervisor  
Rcp: rpEstadoSituacionFinanciera

2018

"Bajo protesta de decir verdad declaran que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR

LC. AGUSTIN MEJIA CRUZ  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Fecha y hora de impresión | 26/mar./2019  
09:36 a. m.  
crece conigo

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoActividades



## Universidad Politécnica de Pachuca

HIDALGO

### Estado de Actividades

Del 01/ene./2018 al 31/dic./2018



HIDALGO  
crece conmigo

Fecha y hora de impresión 26/mar./2019 09:38 a. m.

	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
DERECHOS	\$41,416,427.85	\$48,186,112.87
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$40,490,573.18	\$47,382,791.87
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$791,824.67	\$680,515.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
CONVENIOS	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>		
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$199,323.79
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$199,323.79
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$149,687,471.27</b>	<b>\$154,349,264.01</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$142,220,100.61	\$150,542,694.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$105,879,339.99	\$103,434,065.39
SERVICIOS GENERALES	\$6,925,537.29	\$5,867,826.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$29,415,223.33	\$41,240,802.68
AYUDAS SOCIALES	\$1,456,416.13	\$2,829,839.77
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>		
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$1,456,416.13	\$2,829,839.77
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS	-\$14.44	-\$15.39
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$158,599,714.61</b>	<b>\$167,189,959.71</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-\$8,912,243.34</b>	<b>-\$12,840,695.70</b>

Usr. supervisor  
Rep: rptEstadoActividades



# Universidad Politécnica de Pachuca

HIDALGO

Estado de Actividades

Del 01/ene./2018 al 31/dic./2018



Fecha y hora de impresión | 26/mar./2019 09:38 a. m.

2017

2018

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR

LC. AGUSTIN MEJIA CRUZ  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

# Universidad Politécnica de Pachuca



HIDALGO  
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2018 Al 31/dic./2018

Uar supervisor  
Rep. rpi EstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de impresión | 26/mar/2019  
09:39 a. m.

**HIDALGO**  
crece contigo

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total*
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>					
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>					
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$12,840,695.70	\$0.00	-\$12,840,695.70
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$13,957,723.32	\$0.00	\$0.00	-\$13,957,723.32
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$4,197,506.63	\$0.00	\$0.00	\$4,197,506.63
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA I	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	-\$9,760,216.69	-\$12,840,695.70	\$0.00	-\$22,600,912.39
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>					
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	-\$15,947,172.80	\$3,928,452.36	\$0.00	-\$12,018,720.44
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$8,912,243.34	\$0.00	-\$8,912,243.34
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$15,947,172.80	\$12,840,695.70	\$0.00	-\$3,105,471.10
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

# Universidad Politécnica de Pachuca



HIDALGO

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública  
Del 01/ene/2018 Al 31/dic./2018

Usr: supervisor  
Rep: rptEstadoVariacionHacienda



Fecha y hora de impresión | 26/mar/2019 08:39 a. m.

**HIDALGO**

crece contigo

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total*
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$0.00	-\$25,707,389.49	-\$8,912,243.34	\$0.00	\$0.00	-\$34,619,632.83

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

**DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ**  
RECTOR

**LC. AGUSTIN MEJIA CRUZ**  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS**

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

User: supervisor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo



## Universidad Politécnica de Pachuca

### HIDALGO

Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2018 Al 31/dic./2018



Fecha y hora de impresión | 26/mar./2019 09:41 a. m.

Concepto	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	\$149,687,471.27	\$154,149,940.22
DERECHOS	\$40,490,573.18	\$47,382,791.87
PRODUCTOS	\$791,824.67	\$680,515.00
APROVECHAMIENTOS	\$134,030.00	\$122,806.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
<b>APLICACIÓN</b>	\$145,920,438.43	\$166,147,465.60
SERVICIOS PERSONALES	\$105,879,339.99	\$103,434,065.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,297,215.33	\$5,867,826.79
SERVICIOS GENERALES	\$28,890,692.22	\$41,240,802.68
Ayudas sociales	\$1,219,516.98	\$2,829,839.77
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$3,633,673.91	\$12,774,930.97
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	\$3,767,032.84	-\$11,997,525.38
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>APLICACIÓN</b>	\$4,987,251.70	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$3,525,341.71	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$1,461,909.99	\$0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-\$4,987,251.70	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	-\$1,220,218.86	-\$11,997,525.38
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$11,339,420.79	\$23,336,946.17
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$10,119,201.93	\$11,339,420.79
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".		
DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ		
RECTOR		
LC. AGUSTIN MEJIA CRUZ		
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS		
ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS		
SECRETARIO ADMINISTRATIVO		



## Universidad Politécnica de Pachuca

HIDALGO

## Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01/ene./2018 Al 31/dic./2018



HIDALGO

Usr supervisor

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

Fecha y hora de impresión | 26/mar/2019 09:40 a. m.

	<u>Origen*</u>	<u>Aplicación*</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>		
Efectivo y equivalentes	\$4,532,829.64	
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$1,220,218.86	
Derechos a recibir bienes o servicios	\$3,178,718.62	
	\$133,892.16	
	<b>\$8,912,257.78</b>	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		\$4,538,505.02
Bienes muebles		\$1,472,449.51
Activos intangibles		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	\$14,923,212.31	\$1,426,386.98
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$740,561.49	
	\$740,561.49	
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
Documentos por pagar a largo plazo	\$685,805.49	
Hacienda Pública/ Patrimonio		\$685,805.49
	\$12,018,720.44	
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>		
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>		\$12,018,720.44
Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	\$3,928,452.36	
Resultados de ejercicios anteriores		\$15,947,172.80
Reservas		
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".		
DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ RECTOR		
LC. AGUSTIN MEJIA CRUZ SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS		
ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS SECRETARIO ADMINISTRATIVO		

Pasivos Contingentes	
Concepto	Número de Casos
Demandas	0.00
Juicios	0.00
Avales	0.00



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

Autorizo

Doctor Marco Antonio Flores Gonzalez  
Rector

Elaboro

Ingeniero Jorge Alfredo Fernandez Salas  
Secretario Administrativo



## Universidad Politécnica de Pachuca

**HIDALGO**

**Reporte Analítico del Activo**  
Del 01/dic./2018 al 31/dic./2018

User supervisor:  
Rpt: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Fecha y hora de impresión | 26/mar./2019  
09:42 a. m.

**HIDALGO**  
crece contigo

Cuenta Contable		Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1000 ACTIVO</b>					
1100 ACTIVO CIRCULANTE	\$168,134,981.83	\$54,322,870.04	\$66,806,732.37	\$155,649,119.50	-\$12,485,862.33
1110 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$22,572,504.33	\$53,313,500.24	\$65,517,259.16	\$10,368,745.41	-\$12,203,758.92
1111 EFECTIVO	\$22,302,957.11	\$30,927,957.97	\$43,111,713.15	\$10,119,201.93	-\$12,183,755.18
1112 BANCOS/TESORERIA	\$46,000.00	\$4,000.00	\$50,000.00	\$0.00	-\$46,000.00
1116 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMII	\$22,236,728.10	\$30,923,957.97	\$43,061,713.15	\$10,098,972.92	-\$12,137,755.18
1120 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$20,229.01	\$0.00	\$0.00	\$20,229.01	\$0.00
1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$265,562.49	\$22,385,542.27	\$22,405,546.01	\$245,588.75	-\$20,003.74
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$21,724,279.17	\$21,724,279.17	\$0.00	\$0.00
1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$268,470.75	\$43,957.09	\$63,960.83	\$248,467.01	-\$20,003.74
1130 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,908.26	\$617,306.01	\$617,306.01	\$2,908.26	\$0.00
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRI	\$3,984.73	\$0.00	\$0.00	\$3,984.73	\$0.00
1200 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$145,562,477.50	\$1,009,369.80	\$1,291,473.21	\$145,280,374.09	-\$282,103.41
1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN F	\$98,790,489.20	\$0.00	\$0.00	\$98,790,489.20	\$0.00
1231 TERRENOS	\$68,257,804.30	\$0.00	\$0.00	\$68,257,804.30	\$0.00
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$30,532,684.90	\$0.00	\$0.00	\$30,532,684.90	\$0.00
1240 BIENES MUEBLES	\$118,267,909.06	\$998,830.28	\$0.00	\$119,266,739.34	\$998,830.28
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$23,419,561.09	\$648,271.27	\$0.00	\$23,967,832.36	\$548,271.27
1242 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,579,266.78	\$84,236.62	\$0.00	\$9,663,503.40	\$84,236.62
1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$24,812,902.58	\$341,992.39	\$0.00	\$25,154,894.97	\$341,992.39
1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,636,607.56	\$0.00	\$0.00	\$3,636,607.56	\$0.00
1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$56,819,559.05	\$24,330.00	\$0.00	\$56,843,889.05	\$24,330.00
1248 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$12.00	\$0.00	\$0.00	\$12.00	\$0.00
1250 ACTIVOS INTANGIBLES	\$5,032,667.66	\$10,539.52	\$0.00	\$5,043,207.18	\$10,539.52
1251 SOFTWARE	\$644,357.39	\$10,539.52	\$0.00	\$654,896.91	\$10,539.52
1254 LICENCIAS	\$4,174,133.09	\$0.00	\$0.00	\$4,174,133.09	\$0.00
1260 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIE	-\$76,528,588.42	\$0.00	\$1,291,473.21	-\$77,820,061.63	-\$1,291,473.21
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$74,359,989.19	\$0.00	\$1,179,082.81	-\$75,539,072.00	-\$1,179,082.81



entidad

Ente Público:

Cuenta Pública 2018  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018  
(Pesos)

Universidad Politécnica de Pachuca

DEUDA PÚBLICA	Corto Plazo	Descomposición de las Cuentas		Estado Final del Periodo
		Movimiento de Contratación	Institución o País Acuerdo	
Deuda Interna				0.00
	Instituciones de Crédito			0.00
	Títulos y Valores			0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00
Deuda Externa				0.00
	Organismos Financieros Internacionales			0.00
	Deuda Bilateral			0.00
	Títulos y Valores			0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00
	<i>Subtotal a Corto Plazo</i>			0.00
Deuda Interna				0.00
	Instituciones de Crédito			0.00
	Títulos y Valores			0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00
Deuda Externa				0.00
	Organismos Financieros Internacionales			0.00
	Deuda Bilateral			0.00
	Títulos y Valores			0.00
	Arrendamientos Financieros			0.00
	<i>Subtotal a Largo Plazo</i>			0.00
Otros Pasivos				9,636,139.00
	<i>Total Deuda y Otros Pasivos</i>			9,636,139.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas han sido correctamente corregidos y son responsabilidad del Ente



Doctor Marco Antonio Flores Gómez

Rector

Jefe de Jefe Alfonso Fernández Salas  
Secretario Administrativo

Eduardo /  
Alfonso /  
Eduardo /  
Alfonso /

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL, CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 148-70-50  
corporativo\_corona@hotmail.com



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

- Al cierre del mes de diciembre de 2018, se tiene saldo de \$ 0.00 en la cuenta de caja debido a los fondos revolventes a nombre del C. Marco Antonio Gayosso, encargado del parque vehicular, de la U.P.P., el segundo a nombre del Arq. César Hugo Dorantes Castillo, el tercero a nombre del C. Carlos Enrique Suárez López, el cuarto a nombre de L.A. Donaciano Moreno Calva del área de adquisiciones y el quinto a nombre del Tec. José Enoch Alfaro Moreno, fueron comprobados.
- El saldo de las cuentas bancarias se integra en tres rubros el primero por la cantidad de \$ 4,798,498.47 que corresponde a gastos de operación 2018, el segundo por la cantidad de \$197,506.62 fondo de contingencia y el tercero por la cantidad de \$ 5,102,967.83 que corresponde a programas especiales.

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

###### 1. Deudores Diversos

NO.	PROVEEDOR	IMPORTE	FECHA DE ADEUDO
1	BANORTE	99,600.00	31/12/18
2	ALUMNOS ENE-JUN-17 MEDICO CIRUJANO	2,003.47	31/12/18
3	ALUMNOS MAY-AGO-2017 BECA DE EQUIDAD	20,675.50	31/12/18
4	ALUMNOS JUL-DIC 2017 MEDICO CIR	33,400.00	31/12/18
5	ALUMNOS ENE-ABRIL 2018 BECA DE EQUIDAD	26,180.00	31/12/18
6	ALUMNOS ENE-JUNIO 2018 MEDICO CIRUJANO	7,875.00	31/12/18
7	ALUMNOS MAY-AGO-2018 BECA DE EQUIDAD	350.00	31/12/18
8	ALUMNOS JUN-DIC 2018 MEDICO CIRUJANO	20,825.00	31/12/18
9	ALUMNOS SEP-DIC 2018 BECA DE EQUIDAD	12,700.00	31/12/18
10	CARLOS ENRIQUE SUÁREZ LÓPEZ	448.00	31/12/18
15	GIBALDO BAUTISTA ROLDAN	24,410.04	31/12/18
18	SUBSIDIO AL EMPLEO	-2,908.26	31/12/18
19	JOSÉ ANTONIO SILVA MORENO	3,984.73	31/12/18
	<b>TOTAL</b>	<b>249,543.48</b>	



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### 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 2018, 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	20,930,784.10	99,676.26	21,030,460.36	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,187,873.98	169,774.74	9,357,648.72	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
532001	INSTRUMENTAL MED Y DE LABORATORIO	17,034,437.36	404,344.77	17,438,782.13	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	3,583,120.55	61,134.57	3,644,255.12	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
569001	OTROS EQUIPOS	23,623,773.20	444,152.47	24,067,925.67	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
576001	EQUINOS	11.80	0.20	12.00	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
591001	SOFTWARE	2,168,587.43	112,390.20	2,280,977.63	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICION ES
	<b>TOTAL</b>	<b>76,528,588.42</b>	<b>1,291,473.21</b>	<b>77,820,061.63</b>			

### 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.



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### Pasivo

Dentro de este rubro se considera recursos comprometidos de Programas Especiales de ejercicios anteriores y de ejercicios anteriores PEI 2017, como a continuación se menciona:

Los comprometidos de ejercicios anteriores son por un importe total de \$725,737.72 los cuales se integran de Programas especiales.

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES PROGRAMAS ESPECIALES	
CAPITULO	IMPORTE
CAPITULO 1000	1,757.64
CAPITULO 2000	91.69
CAPITULO 3000	2,638.37
CAPITULO 4000	4,023.12
CAPITULO 5000	861.74
<b>TOTAL</b>	<b>9,372.56</b>

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES PEI	
CAPITULO	IMPORTE
CAPITULO 2000	447,088.04
CAPITULO 3000	236,880.16
CAPITULO 5000	32,396.46
<b>TOTAL</b>	<b>716,364.66</b>

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## 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 \$41,416,427.85, como se muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,808,100.00
INSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	72,800.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL LICENCIATURA	14,106,564.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	484,520.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,444,300.00
EXAMEN ESPECIAL	107,160.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	276,360.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA A	20,084.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA B	72,277.58
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA C	419,028.00
TITULACIÓN	502,950.00
HISTORIAL ACADÉMICO	23,190.00
INSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL A LA MAESTRÍA EN ENSEÑANZA DE LA CIENCIA	24,000.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	24,170.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	10,790.00
DUPLICADO DE CERTIFICADO	1,300.00
ASESORÍAS CATEGORÍA A	20,606.00
ASESORÍA CATEGORÍA B	1,360.00
ASESORÍA CATEGORÍA C	16,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	32,000.00



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONSULTORIAS	15,002,663.60
CURSO PROPEDÉUTICO	1,022,561.00
CREDENCIAL DE ACCESO AL CENTRO DEPORTIVO	3,626.00
DUPLOCADO RECIBO DE NOMINA	6,135.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	4,530.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	107,548.00
CLASES CHARRERÍA PUBLICO EN GENERAL	1,275.00
CARTA DE LIBERACIÓN	10,615.00
CLASES DE ZUMBA	580.00
CUOTA MENSUAL FUTBOL AMERICANO	1,250.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA YOGA	4,460.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	7,110.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	13,305.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	14,710.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	10,725.00
CURSO DE DEPORTES O VERANO	75,654.00
TRAMITE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	13,920.00
CLASES CHARRERÍA COM UNIVERSITARIA	750.00
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	19,760.00
INSCRIPCION SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	263,200.00
CONSTANCIA ESCOLAR	99,540.00
REINS CUATRIM TRIA DE LAS CIENCIAS	43,500.00
REINS SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	1,724,770.00
EXAMEN DE INGRESO A NIVEL LICENCIATURA	1,307,680.00
EXAMEN DIAGNOSTICO DEL NIVEL DE IDIOMA	21,350.00
EXAMEN DE INGRESO NIVEL POSGRADO	76,050.00
CURSO INTENSIVO DE RECUPERACIÓN	783,960.00
REGISTRO DE TITULO Y EXP.	0



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

DERECHO DE VALIDACIÓN	48,150.00
EXPEDICIÓN DE REGISTROS	164,436.00
TITULACIÓN NIVEL POSGRADO	4,200.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECÁNICO	107,000.00
EXAMEN CERTIFICACION CSWA( CERTIFIED SOLIDWORKS)	58,000.00
APORTACIÓN MENSUAL DE CAFETERÍA	380,487.87
APORTACIÓN MENSUAL DE PAPELERÍA	148,387.80
EXAMEN MEDICO GENERAL	50,580.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	53,500.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	32,400.00
REPOSICIÓN DE MARBETE ACCESO ESTACIONAMIENTO	500.00
RENTA DE CANCHA FUTBOL BARDAS	32,074.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL	89,500.00
CUOTA POR USO CANCHA DE TENIS	4,395.00
CUOTA POR DEVOLUCIÓN EXTEMPORÁNEO DE ACERVO	26,030.00
CUOTA POR PAGO EXTEMPORANEO POR INSCRIPCION	108,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>41,416,427.85</b>

**NOTA No. 2 SUBSIDIOS**

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$52,089,091.00 de Subsidio Estatal y \$ 52,089,091.00 de Subsidio Federal para el ejercicio 2018, 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.



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### NOTA NO. 3 INGRESOS DE PROGRAMAS ESPECIALES 2018

Los programas especiales al cierre del mes de diciembre de 2018 se integran de la siguiente forma:

RECURSO	IMPORTE
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	40.15
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	1,502,081.58
CTA 0847452415 PERSONAS VULNERABLES	420.57
CTA-0421159552 LIRIO ACUÁTICO	51.02
CTA. 1012616115 INFRESTRUCTURA	1,899,767.10
CTA. 0864439468 ANDUCHO 169426	333,000.00
CTA. 1010826213 LABORATORIOS NACIONALES 2018	357,501.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,092,861.42</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos están integrados por:

**Capítulo 1000** Servicios Personales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 105,879,339.99

**Capítulo 2000** Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 6,925,537.29.

**Capítulo 3000** Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de \$ 29,415,223.33.

**Capítulo 4000** Programas Especiales E Ingresos Propios \$ 1,456,416.13

**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 -\$ 8,912,243.34.



UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## 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 \$118,932,368.67, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios por la cantidad de \$ 26,191,296.66, así como de los programas Especiales por la cantidad de \$ 92,741,072.01.

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.

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.



## UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

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 ciclón, 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.



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



### UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

#### FONDO DE RESERVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (PESOS)

##### **INTEGRACIÓN**

UCEEP-11

TOTAL AUTORIZADO AL 30/04/2014	\$ 18,932,039.80
TOTAL EJERCIDO EN PROYECTOS AUTORIZADOS CONCLUIDOS AL 31/12/2016	\$ 12,092,718.80
RESERVA DEL FONDO DISPONIBLE	\$ 3,839,320.70

##### Recurso por autorizar para integrar al fondo de reserva

FUENTE	FECHA	IMPORTE
INCORPORACIÓN DEPÓSITO N°27/07/2014		\$ 240.00
INCORPORACIÓN DEPÓSITOS 10/08/2014		\$ 12,892.80
INCORPORACIÓN DE SALDOS 31/12/2014		\$ 65,298.39
INCORPORACIÓN DE 30/06/2016		\$ 252,262.78
INCORPORACIÓN DE 05/12/2016		\$ 7,502.55
<b>POR SOLICITAR AUTORIZACIÓN</b>		<b>\$ 358,185.92</b>

##### APLICACIÓN

##### AUTORIZACION

No. DE SESIÓN	FECHA	No. ACUERDO	CONCEPTO	IMPORTE AUTORIZADO	EJERCIDO	DISPONIBLE	STATUS	NO. OFICIO	FECHA
17a. Sesión	18/07/2012	SE/27/02-A	DA POR APROBADA la aplicación del fondo de reserva \$216,848.80 monto de 151,948.40	\$ 216,848.80		\$ 151,948.40	PARA		
extraordinaria			24) Doscientos diecinueve mil trescientos cuarenta y tres pesos (\$241,948.40) para lo				CANCELAR		
19a. Sesión	17/06/2014	SE/39/04-C	DA POR APROBADA la aplicación del Fondo de Reserva en el monto de la cantidad de \$ 250,000.00		\$ 250,000.00	- \$ 250,000.00		487/15	29/09/2015
extraordinaria			Contratación del suministro de energía por el cambio de bajo a mediana tensión						
			<b>TOTAL</b>	<b>\$ 401,948.40</b>		<b>\$ 401,948.40</b>			

##### LÍQUIDEZ EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

**\$ 3,437,372.30**

##### RESERVA DEL FONDO NO COMPROMETIDO

**\$ 3,437,372.30**

(+) DISPONIBILIDAD EN PROYECTOS AUTORIZADOS

**\$ 401,948.40**

CONCLUIDOS POR SOLICITAR SU REINTEGRACIÓN AL FONDO

**\$ 401,948.40**

(+) DISPONIBILIDAD EN PROYECTOS AUTORIZADOS

**\$ 3,839,320.70**

(+) SALDO EN BALANCE GENERAL REAL

**\$ 3,839,320.70**

(+) SALDO EN BANCOS 31 DE DICIEMBRE 2018

**\$ 4,197,506.62**

**\$ 4,197,506.62**

Saldo en bancos al 31 de DICIEMBRE

**\$ 4,197,506.62**

menos

358,185.92

Recurso por autorizar para integrar al fondo de reserva

358,185.92

Saldo en balance gral. Ajustado 31 de octubre 2018

\$ 3,839,320.70

\*\* Al cierre del ejercicio 2018 se realizó una transferencia de \$ 4,000,000.00, a la cuenta de gastos de operación esto con el objetivo de cubrir gastos devengados, y que a esa fecha no había sido recibido el recurso Federal  
cCorrespondiente al mes de diciembre.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

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

#### Efectivo y equivalentes

- 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	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
ORIGEN	\$149,687,471.27	\$154,149,940.22
DERECHOS	\$40,490,573.18	\$47,382,791.87
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$791,824.67	\$680,515.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$134,030.00	\$122,806.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
APLICACIÓN	\$145,920,438.43	\$166,147,465.60
SERVICIOS PERSONALES	\$105,879,339.99	\$103,434,065.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$6,297,215.33	\$5,867,826.79
SERVICIOS GENERALES	\$28,890,692.22	\$41,240,802.68
Ayudas sociales	\$1,219,516.98	\$2,829,839.77
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$3,633,673.91	\$12,774,930.97
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3,767,032.84	-\$11,997,525.38
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
APLICACIÓN	\$4,987,251.70	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$3,525,341.71	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$1,461,909.99	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$4,987,251.70	\$0.00
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$1,220,218.86	-\$11,997,525.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$11,339,420.79	\$23,336,946.17
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$10,119,201.93	\$11,339,420.79



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

1.- Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de \$118,932,368.67, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios por la cantidad de \$ 26,191,296.66, así como de los programas Especiales por la cantidad de \$ 92,741,072.01.

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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
DERECHOS	\$41,416,427.85	\$48,186,112.87
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	\$40,490,573.18	\$47,382,791.87
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$791,824.67	\$680,515.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$134,030.00	\$122,806.00
	\$108,271,043.42	\$105,963,827.35
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
CONVENIOS	\$4,092,861.42	\$4,348,845.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$104,178,182.00	\$101,614,982.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$199,323.79
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$199,323.79
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$199,323.79
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$149,687,471.27</b>	<b>\$154,349,264.01</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$142,220,100.61	\$150,542,694.86
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$105,879,339.99	\$103,434,065.39
SERVICIOS GENERALES	\$6,925,537.29	\$5,867,826.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$29,415,223.33	\$41,240,802.68
AYUDAS SOCIALES	\$1,456,416.13	\$2,829,839.77
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,456,416.13	\$2,829,839.77
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$14,923,197.87	\$13,817,425.08
OTROS GASTOS	\$14,923,212.31	\$13,817,440.47
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>		
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>-\$14.44</b>	<b>-\$15.39</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>



UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## 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.

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		\$149,687,471.27
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$0.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$149,687,471.27</b>



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios  
y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018



1. Total de egresos (presupuestarios)	\$149,687,471.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$6,010,954.53
Mobiliario y equipo de administración	\$755,478.07
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$170,760.62
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$2,563,129.29
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,049,137.04
Activos biológicos	\$0.00
Bienes inmuebles	\$0.00
Activos intangibles	\$1,472,449.51
Obra pública en bienes propios	\$0.00
Acciones y participaciones de capital	\$0.00
Compra de títulos y valores	\$0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00
Amortización de la deuda pública	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	\$14,923,197.87
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$14,923,212.31
Provisiones	\$0.00
Disminución de inventarios	\$0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	-\$14.44
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$158,599,714.61



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### 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:

8-2-0-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS
8-2-2-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
8-2-2-1-000-000-000000	FEDERAL
8-2-2-2-000-000-000000	ESTATAL
8-2-2-3-000-000-000000	INGRESOS PROPIOS
8-2-2-4-000-000-000000	PROGRAMAS ESPECIALES
8-2-4-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
8-2-4-1-000-000-000000	FEDERAL
8-2-4-2-000-000-000000	ESTATAL
8-2-4-3-000-000-000000	INGRESOS PROPIOS
8-2-4-4-000-000-000000	PROGRAMAS ESPECIALES
8-2-5-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
8-2-5-1-000-000-000000	FEDERAL
8-2-5-2-000-000-000000	ESTATAL
8-2-5-3-000-000-000000	INGRESOS PROPIOS
8-2-5-4-000-000-000000	PROGRAMAS ESPECIALES
8-2-6-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
8-2-6-1-000-000-000000	FEDERAL
8-2-6-2-000-000-000000	ESTATAL



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

8-2-6-3-000-000-000000	INGRESOS PROPIOS
8-2-6-4-000-000-000000	PROGRAMAS ESPECIALES
8-2-7-0-000-000-000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
8-2-7-1-000-000-000000	FEDERAL
8-2-7-2-000-000-000000	ESTATAL
8-2-7-3-000-000-000000	INGRESOS PROPIOS
8-2-7-4-000-000-000000	PROGRAMAS ESPECIALES

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### 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 cuales 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 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.
- c) Ejercicio fiscal: 2017



## UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

- 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 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 DIVISIÓN 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"



## UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

1. g) Al cierre del 30 de noviembre de 2018, la Universidad no cuenta con Inversiones Financieras.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) se fundamenta en el Título Tercero, Capítulo II, Sección III, artículo 73, Fracción XXVIII, de la Constitución 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 presentación homogénea de información financiera, de ingresos y egresos, así como patrimonial con el fin de garantizar su armonización 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 planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

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.



UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

## **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 normatividad 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.



UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

### 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### Explicación del postulado básico

- a) 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;
- b) El SCG debe identificar la vinculación entre las cuentas de orden y las de balance o resultados;
- c) La contabilización de los presupuestos siguen 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;
- d) El SCG debe permitir identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación;
- e) 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.
- f) La integración presupuestaria se realizará sumando la información presupuestaria de entes independientes para presentar un solo informe.

### 7. Consolidación de la información financiera

Los estados financieros 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

- a) 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### Periodo contable

- a) La vida de la UPP se divide en períodos 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 períodos 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 períodos distintos, sin que esto signifique la ejecución de un cierre.

### 9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicoamente 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

- a) 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;
- b) 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 reconoce 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

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



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

## 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

- a) 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;
- b) 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.



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

✓ **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.



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### 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	DEPRECACIÓN EJERCICIO 2018	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECACIÓN	MÉTODO APLICADO	ESTADO DEL ACTIVO
519001	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	20,930,784.10	99,676.26	21,030,460.36	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,187,873.98	169,774.74	9,357,648.72	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
532001	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	17,034,437.36	404,344.77	17,438,782.13	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	3,583,120.55	61,134.57	3,644,255.12	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
569001	OTROS EQUIPOS	23,623,773.20	444,152.47	24,067,925.67	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
576001	EQUINOS	11.80	0.20	12.00	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
591001	SOFTWARE	2,168,587.43	112,390.20	2,280,977.63	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	<b>TOTAL</b>	<b>76,528,588.42</b>	<b>1,291,473.21</b>	<b>77,820,061.63</b>			



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Al cierre del 31 de diciembre de 2018, la Universidad no cuenta con Fideicomisos.

### 10. Reporte de la Recaudación

Se obtuvieron ingresos propios al mes de diciembre por un importe de \$ 41,416,427.85, como se muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,808,100.00
INSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	72,800.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL LICENCIATURA	14,106,564.00
REINSCRIPCIÓN NIVEL POSGRADO	484,520.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO	1,444,300.00
EXAMEN ESPECIAL	107,160.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	276,360.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA A	20,084.00
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA B	72,277.58
CURSO DE EDUCACIÓN CONTINUA C	419,028.00
TITULACIÓN	502,950.00
HISTORIAL ACADÉMICO	23,190.00
INSCRIPCIÓN CUATRIMESTRAL A LA MAESTRÍA EN ENSEÑANZA DE LA CIENCIA	24,000.00
REPOSICIÓN DE CREDENCIAL	24,170.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	10,790.00
DUPLICADO DE CERTIFICADO	1,300.00
ASESORÍAS CATEGORÍA A	20,606.00
ASESORÍA CATEGORÍA B	1,360.00
ASESORÍA CATEGORÍA C	16,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	32,000.00
CONSULTORIAS	15,002,663.60



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CURSO PROPEDÉUTICO	1,022,561.00
CREDENCIAL DE ACCESO AL CENTRO DEPORTIVO	3,626.00
DUPLICADO RECIBO DE NOMINA	6,135.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	4,530.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	107,548.00
CLASES CHARRERÍA PUBLICO EN GENERAL	1,275.00
CARTA DE LIBERACIÓN	10,615.00
CLASES DE ZUMBA	580.00
CUOTA MENSUAL FUTBOL AMERICANO	1,250.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA YOGA	4,460.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	7,110.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	13,305.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	14,710.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	10,725.00
CURSO DE DEPORTES O VERANO	75,654.00
TRAMITE EQUIVALENCIA DE ESTUDIOS	13,920.00
CLASES CHARRERÍA COM UNIVERSITARIA	750.00
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	19,760.00
INSCRIPCION SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	263,200.00
CONSTANCIA ESCOLAR	99,540.00
REINS CUATRIM TRIA DE LAS CIENCIAS	43,500.00
REINS SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	1,724,770.00
EXAMEN DE INGRESO A NIVEL LICENCIATURA	1,307,680.00
EXAMEN DIAGNOSTICO DEL NIVEL DE IDIOMA	21,350.00
EXAMEN DE INGRESO NIVEL POSGRADO	76,050.00
CURSO INTENSIVO DE RECUPERACIÓN	783,960.00
REGISTRO DE TITULO Y EXP.	0



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

DERECHO DE VALIDACIÓN	48,150.00
EXPEDICIÓN DE REGISTROS	164,436.00
TITULACIÓN NIVEL POSGRADO	4,200.00
CURSO DE DISEÑO Y MODELADO MECÁNICO	107,000.00
EXAMEN CERTIFICACION CSWA(CERTIFIED SOLIDWORKS)	58,000.00
APORTACIÓN MENSUAL DE CAFETERÍA	380,487.87
APORTACIÓN MENSUAL DE PAPELERÍA	148,387.80
EXAMEN MEDICO GENERAL	50,580.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	53,500.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	32,400.00
REPOSICIÓN DE MARBETE ACCESO ESTACIONAMIENTO	500.00
RENTA DE CANCHA FUTBOL BARDAS	32,074.00
CUOTA POR USO DE CANCHA DE FUTBOL	89,500.00
CUOTA POR USO CANCHA DE TENIS	4,395.00
CUOTA POR DEVOLUCIÓN EXTEMPORÁNEO DE ACERVO	26,030.00
CUOTA POR PAGO EXTEMPORANEO POR INSCRIPCION	108,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>41,416,427.85</b>

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a \$52,089,091.00 de Subsidio Estatal y \$ 52,089,091.00 de Subsidio Federal para el ejercicio 2018, 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 2018**

Los programas especiales al cierre del mes de diciembre de 2018 se integran de la siguiente forma:

RECURSO	IMPORTE
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	40.15
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	1,502,081.58
CTA 0847452415 PERSONAS VULNERABLES	420.57
CTA-0421159552 LIRIO ACUÁTICO	51.02



## UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CTA. 1012616115 INFRESTRUCTURA	1,899,767.10
CTA. 0864439468 ANDUCHO 169426	333,000.00
CTA. 1010828213 LABORATORIOS NACIONALES 2018	357,501.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,092,861.42</b>

### 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.

### 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 Auditorias 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"

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ

RECTOR

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## INFORME DEL ESTADO PROGRAMÁTICO PRESUPUESTAL

### EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019

H. JUNTA DE GOBIERNO LA  
UNIVERSIDAD POLITÉCNICA  
DE PACHUCA  
PRESENTE

HE EXAMINADO EL ESTADO DE SITUACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, QUE LE ES RELATIVO POR EL AÑO QUE TERMINÓ 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 ASIENTA 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 SOPORTA 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 EN QUE TERMINÓ, OTORGADO POR GOBIERNO ESTATAL, FEDERAL Y CON RECURSOS PROPIOS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, DE CONFORMIDAD CON LA NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL APLICABLE.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
COMPARATIVO TRIMESTRAL

INGRESOS	INGRESO ESTIMADO ANUAL	ACUMULADO						DIFERENCIA ESTIMADO & RECAUDADO
		INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	DIFERENCIA ESTIMADO & RECAUDADO	
INGRESOS PROPIOS	\$42,983,440.00	\$1,885,770.00	\$5,755,043.85	\$7,302,056.00	\$8,079,565.85	\$42,983,440.00	\$41,416,427.45	\$41,416,427.45
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$41,910,080.00	\$1,616,345.60	\$5,495,325.18	\$8,614,056.00	\$196,028.18	\$6,912,798.46	\$8,713,770.20	\$41,910,080.00
PRODUCTOS	\$890,600.00	\$261,225.00	\$248,224.67	\$387,100.00	\$122,448.67	\$155,667.26	\$155,667.30	\$890,600.00
APROVECHAMIENTOS	\$122,750.00	\$6,000.00	\$11,280.00	\$20.00	\$117,280.00	\$11,110.00	\$11,110.00	\$122,750.00
EXTRAORDINARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS ESTATALES	\$52,089,091.00	\$12,082,621.90	\$0.00	\$0.00	\$12,082,621.90	\$18,524,041.94	\$18,524,041.94	\$52,089,091.00
SUBSIDIO	\$45,088,091.00	\$12,082,621.90	\$0.00	\$0.00	\$12,082,621.90	\$18,524,041.94	\$18,524,041.94	\$45,088,091.00
OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS FEDERALES	\$52,089,091.00	\$12,082,621.90	\$0.00	\$0.00	\$12,082,621.90	\$19,631,582.48	\$19,631,582.48	\$52,089,091.00
SUBSIDIO	\$52,089,091.00	\$12,082,621.90	\$0.00	\$0.00	\$12,082,621.90	\$19,631,582.48	\$19,631,582.48	\$52,089,091.00
OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>\$147,141,622.00</b>	<b>\$26,051,012.00</b>	<b>\$5,755,043.85</b>	<b>\$7,302,056.00</b>	<b>\$24,593,999.85</b>	<b>\$7,235,190.27</b>	<b>\$7,235,190.27</b>	<b>\$147,141,622.00</b>
PROGRAMAS ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$1,591,049.70	\$0.00	\$1,591,049.70	\$1,591,049.70	\$0.00	\$4,092,861.42
PROGRAMA ESPECIALES	\$0.00	\$0.00	\$1,591,049.70	\$0.00	\$1,591,049.70	\$1,591,049.70	\$0.00	\$4,092,861.42
<b>TOTAL</b>	<b>\$147,141,622.00</b>	<b>\$26,051,012.00</b>	<b>\$5,755,043.85</b>	<b>\$7,302,056.00</b>	<b>\$24,593,999.85</b>	<b>\$7,235,190.27</b>	<b>\$7,235,190.27</b>	<b>\$147,141,622.00</b>

ELABORÓ   
 ING. JUAN MANUEL MONTES MINROY  
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA  
 DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN   
 REVISO   
 ING. JORGE ALFREDO FERNÁNDEZ SALAS  
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARIO ANTONIO FLIJNES GONZÁLEZ  
 DIRECTOR   
 AUTORIZÓ   
 DR. MARIO ANTONIO FLIJNES GONZÁLEZ  
 DIRECTOR

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
COMPARATIVO TRIMESTRAL  
55470

INGRESOS PROPIOS	INGRESO ESTIMADO ANUAL	INGRESO ESTIMADO	4TO TRIMESTRE			ACUMULADO			DIFERENCIA INGRESO ESTIMADO & RECAUDADO
			INGRESO MODIFICADO	REDUCCIÓN	INGRESO RECAUDADO	INGRESO ESTIMADO	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DE VENUEJO	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIÓN DE MEJORA	\$41,910,959.00	\$1,616,545.00	\$5,485,455.18	\$6,914,955.10	\$11,927,028.10	\$4,912,794.46	\$4,912,794.46	\$4,912,794.46	\$40,480,573.10
DE RECHOS	\$44,040.00	\$11,510.00	\$44,040.00	\$33,030.00	\$0.30	\$0.00	\$44,040.00	\$0.00	\$0.00
Administramiento de catálogo para equinodermos marinos	\$15,000.00	\$2,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$44,040.00
Aseguramiento Catágoria A	\$27,000.00	\$0.00	\$25,640.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$61,066.00
Aseguramiento Catágoria B	\$24,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$25,640.00
Aseguramiento Catágoria C	\$15,000.00	\$0.00	\$15,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$40,000.00
Aseguramiento Catágoria D	\$15,000.00	\$0.00	\$15,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,000.00
Carta de liberación	\$1,015.00	\$0.00	\$1,415.00	\$1,415.00	\$1,415.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,015.00
Certificado período de embutido	\$11,020.00	\$1,300.00	\$260.00	\$1,340.00	\$390.00	\$390.00	\$11,020.00	\$0.00	\$260.00
Clausura de alumna por hora	\$2,400.00	\$0.00	\$1,820.00	\$1,220.00	\$0.00	\$0.00	\$1,220.00	\$0.00	\$880.00
Clases de charanga para la comunidad Universitaria por teléfono por día	\$3,000.00	\$750.00	\$1,725.00	\$675.00	\$675.00	\$1,500.00	\$1,500.00	\$1,275.00	\$1,725.00
Clases de charanga para público en general	\$4,250.00	\$1,125.00	\$1,750.00	\$2,125.00	\$2,125.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,250.00
Consultoría de no asistente	\$28,000.00	\$4,000.00	\$28,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,000.00
Consultoría especializada	\$40,000.00	\$5,000.00	\$50,000.00	\$60,000.00	\$60,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$50,000.00
Consultorías	\$12,500.00	\$0.00	\$2,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,500.00
Credencial de acceso al centro deportivo por persona	\$12,000.00	\$2,000.00	\$5,374.00	\$5,374.00	\$5,374.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,374.00
Cuota anual de acceso al centro deportivo	\$62,400.00	\$15,600.00	\$42,540.00	\$52,040.00	\$52,040.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,540.00
Cuota de acceso individual al centro deportivo por día	\$1,400.00	\$1,000.00	\$2,400.00	\$2,400.00	\$2,400.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00
Cuota mensual de la escuela de atletismo por persona(2 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$100,048.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$107,548.00
Cuota mensual de la escuela de voleibol por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$65,625.00	\$65,625.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de natación	\$15,000.00	\$3,750.00	\$15,000.00	\$11,250.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,000.00
Prácticas por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$2,900.00	\$1,065.00	\$1,065.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,900.00
Cuota mensual de la escuela de fútbol futbol por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$4,375.00	\$4,375.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de fútbol Americano por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$4,375.00	\$4,375.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de Fútbol Básquet por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$4,375.00	\$4,375.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de Fútbol Soccer por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$4,375.00	\$4,375.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de Karate de por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$4,375.00	\$4,375.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de natación por persona(2 claves a la semana)	\$28,200.00	\$7,050.00	\$28,200.00	\$21,150.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$28,200.00
Cuota mensual de la escuela de Taekwondo por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$1,065.00	\$1,065.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Cuota mensual de la escuela de Tenis por persona(3 claves a la semana)	\$15,000.00	\$3,750.00	\$15,000.00	\$12,250.00	\$12,250.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$15,000.00
Cuota mensual de la escuela de Yoga por persona(3 claves a la semana)	\$7,500.00	\$1,875.00	\$7,500.00	\$1,065.00	\$1,065.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,500.00
Curso de deporte o de verano público en general universitaria	\$24,000.00	\$0.00	\$24,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24,000.00
Curso intensivo de recuperación	\$21,500.00	\$6,724,000.00	\$6,724,000.00	\$6,460.00	\$6,460.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$6,724,000.00
Curso Propedéutico	\$48,500.00	\$0.00	\$48,500.00	\$35,791.00	\$35,791.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$35,791.00



X

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
COMPARATIVO TRIMESTRAL  
55470

INGRESOS	4 <sup>TO</sup> TRIMESTRE						ACUMULADO						DIFERENCIA ESTIMADO A RECABADO	
	INGRESO ESTIMADO ANUAL	INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIÓN REDUCCIÓN	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENDEDOR	INGRESO ESTIMADO	INGRESO ESTIMADO	AMP	RED	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENDEDOR	INGRESO ESTIMADO & RECABADO		
Cursos teórico o práctico de maestrías por genero	\$23,550.00	\$1.00	\$23,550.00	\$23,550.00	\$0.00	\$0.00	\$23,550.00	\$0.00	\$23,550.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,550.00	
Cursos de educación continua Categoría A	\$20,000.00	\$1.00	\$24.30	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$20,000.00	\$0.00	\$20,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$24.30	
Cursos de educación continua Categoría B	\$20,000.00	\$0.00	\$62,277.98	\$62,277.98	\$0.00	\$3,832.00	\$62,446.98	\$20,000.00	\$62,277.98	\$62,000.00	\$0.00	\$72,277.98	-\$62,277.98	
Cursos de educación continua categoría C	\$20,000.00	\$0.00	\$866,028.03	\$866,028.03	\$0.00	\$50,500.00	\$866,500.00	\$20,000.00	\$866,028.03	\$866,028.03	\$0.00	\$419,028.03	-\$866,028.03	
Derecho por la validación electrónica de título profesional mediante medidas de seguridad (título digitalizado)	\$50,400.00	\$6,080.00	\$17,750.00	\$17,750.00	\$0.00	\$13,830.00	\$17,288.00	\$17,268.00	\$6,564.00	\$30,400.00	\$17,750.00	\$0.00	\$44,150.00	-\$17,750.00
Diplomado Categoría A	\$9,000.00	\$0.00	\$9,000.00	\$9,000.00	\$0.00	\$8,900.00	\$8,900.00	\$0.00	\$8,900.00	\$8,900.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$9,000.00
Diplomado Categoría B	\$23,000.00	\$0.00	\$23,000.00	\$23,000.00	\$0.00	\$23,000.00	\$23,000.00	\$0.00	\$23,000.00	\$23,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,000.00
Diplomado Categoría C	\$15,000.00	\$0.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$0.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$0.00	\$16,000.00	\$16,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,000.00
Duplicado de certificado de estudios	\$1,700.00	\$1,700.00	\$1,700.00	\$1,700.00	\$0.00	\$1,700.00	\$1,700.00	\$0.00	\$1,700.00	\$1,700.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,700.00
Duplicado de certificado de licencia de trabajo	\$1,000.00	\$0.00	\$5,956.00	\$5,956.00	\$0.00	\$6,000.00	\$1,275.00	\$1,275.00	\$6,985.00	\$6,985.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,956.00
Examen de competencias profesionales	\$3,560.00	\$0.00	\$4,200.00	\$4,200.00	\$0.00	\$699,640.00	\$17,640.00	\$63,650.00	\$63,650.00	\$63,650.00	\$0.00	\$69,640.00	\$0.00	\$2,360.00
Examen de ingreso a nivel licenciatura	\$1,150,000.00	\$380,000.00	\$1,477,686.00	\$1,477,686.00	\$0.00	\$507,486.00	\$261,200.00	\$261,200.00	\$261,200.00	\$261,200.00	\$0.00	\$1,307,686.00	\$0.00	-\$1,477,686.00
Examen de ingreso a nivel posgrado	\$8,000.00	\$0.00	\$11,060.00	\$11,060.00	\$0.00	\$13,050.00	\$13,050.00	\$0.00	\$13,050.00	\$13,050.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,060.00
Examen de ingreso a nivel posgrado	\$11,000.00	\$0.00	\$11,000.00	\$11,000.00	\$0.00	\$11,000.00	\$11,000.00	\$0.00	\$11,000.00	\$11,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,000.00
Examen de licenciatura en el nivel de idioma	\$1,150,000.00	\$0.00	\$1,150,000.00	\$1,150,000.00	\$0.00	\$1,150,000.00	\$1,150,000.00	\$0.00	\$1,150,000.00	\$1,150,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,150,000.00
Examen diagnóstico del nivel de idioma	\$2,111,590.00	\$0.00	\$2,111,590.00	\$2,111,590.00	\$0.00	\$2,111,590.00	\$2,111,590.00	\$0.00	\$2,111,590.00	\$2,111,590.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,111,590.00
Examen especializado	\$780,000.00	\$0.00	\$894,300.00	\$894,300.00	\$0.00	\$894,300.00	\$894,300.00	\$0.00	\$894,300.00	\$894,300.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$894,300.00
Examen extraordinario	\$1,722,400.00	\$0.00	\$24,480.00	\$24,480.00	\$0.00	\$26,676.00	\$6,676.00	\$6,676.00	\$6,676.00	\$6,676.00	\$0.00	\$24,480.00	\$0.00	-\$42,000.00
Expedición del registro estatal	\$19,000.00	\$1,900,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1,900,000.00
Horario académico	\$60,000.00	\$0.00	\$36,000.00	\$36,000.00	\$0.00	\$36,000.00	\$36,000.00	\$0.00	\$36,000.00	\$36,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$36,000.00
Indicación matutinal a la Maestría en Enseñanza de las Ciencias	\$1,180,000.00	\$600,000.00	\$1,728,100.00	\$1,728,100.00	\$0.00	\$2,654,300.00	\$2,654,300.00	\$0.00	\$2,654,300.00	\$2,654,300.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,728,100.00
Indicación nivel Licenciatura	\$260,620.00	\$0.00	\$16,600.00	\$16,600.00	\$0.00	\$16,600.00	\$16,600.00	\$0.00	\$16,600.00	\$16,600.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,600.00
Inscripción Nivel Posgrado	\$210,000.00	\$0.00	\$63,200.00	\$63,200.00	\$0.00	\$63,200.00	\$154,700.00	\$154,700.00	\$154,700.00	\$154,700.00	\$0.00	\$210,00.00	\$0.00	-\$210,00.00
Inscripción Semestral Licenciatura en Medicina Cirujano	\$1,750,00	\$0.00	\$1,750,00	\$1,750,00	\$0.00	\$1,750,00	\$1,750,00	\$0.00	\$1,750,00	\$1,750,00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,750,00
Registro de título y expedición de constancia de titulación para los niveles académicos de Tercero Superior Universitario o Profesional Asociado, Licenciatura y Maestría o Doctorado	\$486,000.00	\$89,290.00	\$496,000.00	\$496,000.00	\$0.00	\$233,643.00	\$233,643.00	\$0.00	\$233,643.00	\$233,643.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$486,000.00
Requerimiento continuo a la Maestría en Enseñanza de las Ciencias	\$186,000.00	\$0.00	\$142,000.00	\$142,000.00	\$0.00	\$89,750.00	\$89,750.00	\$0.00	\$89,750.00	\$89,750.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$142,000.00
Requerimiento Nivel Licenciatura	\$19,165,000.00	\$0.00	\$5,073,456.00	\$5,073,456.00	\$0.00	\$68,174.00	\$65,141,579.00	\$118,180,000.00	\$118,180,000.00	\$118,180,000.00	\$0.00	\$65,174,436.00	\$0.00	\$19,165,000.00
Requerimiento Nivel Posgrado	\$615,000.00	\$0.00	\$31,480.00	\$31,480.00	\$0.00	\$2,900.00	\$134,980.00	\$134,980.00	\$134,980.00	\$134,980.00	\$0.00	\$131,486.00	\$0.00	\$615,000.00
Requerimiento semestral Licenciatura en Medicina Cirujano	\$1,708,000.00	\$0.00	\$18,770.00	\$18,770.00	\$0.00	\$18,770.00	\$18,770.00	\$0.00	\$18,770.00	\$18,770.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$18,770.00
Reposición de credenciales	\$30,000.00	\$7,702.00	\$36,702.00	\$36,702.00	\$0.00	\$16,930.00	\$16,930.00	\$0.00	\$16,930.00	\$16,930.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,930.00
Títulos	\$42,000.00	\$4,420.00	\$46,420.00	\$46,420.00	\$0.00	\$12,100.00	\$12,100.00	\$0.00	\$12,100.00	\$12,100.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,100.00
Trámite de equivalencia de titulaciones	\$8,400.00	\$2,400.00	\$8,400.00	\$8,400.00	\$0.00	\$7,920.00	\$6,486.00	\$1,440.00	\$6,486.00	\$6,486.00	\$0.00	\$13,920.00	\$0.00	-\$8,400.00
Titulación Nivel Posgrado	\$29,400.00	\$0.00	\$25,000.00	\$25,000.00	\$0.00	\$16,800.00	\$16,800.00	\$0.00	\$16,800.00	\$16,800.00	\$0.00	\$4,200.00	\$0.00	\$25,000.00
Curso de Instrumentación virtual, nivel 1.	\$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
Curso de instrumentación virtual, nivel 2	\$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
Para certificación CLAD (CERTIFIED LABVIEW ASSOCIATED DEVELOPER)	\$80,000.00	\$20,000.00	\$80,000.00	\$80,000.00	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$80,000.00
Curso de Diseño y Modelado Mecánico para certificación CSWA (CERTIFIED SOLIDWORKS ASSOCIATE)	\$45,000.00	\$15,000.00	\$45,000.00	\$45,000.00	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$45,000.00

X



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PRESUPUESTO DE INGRESOS  
COMPARATIVO TRIMESTRAL**

卷之三

ELABORÓ:  
ING. JUAN MANUEL MONTES SIMÓN  
ENCARGADO DEL DERECHO DE  
DIRECCIÓN Y PLACACIÓN

~~REVISÓ~~  
~~J. FERNANDEZ SALAS~~  
ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PRESUPUESTO DE INGRESOS - PROGRAMAS ESPECIALES  
COMPARATIVO TRIMESTRAL  
PROGRAMAS ESPECIALES



INGRESOS	INGRESO ESTIMADO ANUAL	ACUMULADO						DIFERENCIA ESTIMADO & RECAUDADO
		INGRESO ESTIMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>								
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
EXTRAORDINARIOS	\$0.00	\$0.00	\$4,092,861.42	\$0.00	\$4,092,861.42	\$4,092,861.42	\$4,092,861.42	-\$4,092,861.42
PROMEP	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cta. 0663304255 Madres Soltera	\$0.00	\$0.00	\$40.15	\$0.00	\$40.15	\$40.15	\$40.15	-\$40.15
cta. 0804977872 Promep	\$0.00	\$0.00	\$1,502,081.58	\$0.00	\$1,502,081.58	\$1,502,081.58	\$1,502,081.58	-\$1,502,081.58
cta. 0180737488 Innova Pyme	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0847452415 Pyt. Personas vulnerables	\$0.00	\$0.00	\$420.57	\$0.00	\$420.57	\$420.57	\$420.57	-\$420.57
cta. 0266022651 Prodep 2011	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0292880814 Recursos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0404111713 ProExOEES 2015	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 4090940 Fideicomiso Profocie 2015	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0421159552 Proyecto Lirio Acuático	\$0.00	\$0.00	\$51.02	\$0.00	\$51.02	\$51.02	\$51.02	-\$51.02
cta. 0226213408 Proyecto facilidad	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Cta. 0474529254 ProExEs 2016	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0474530447 PFCE 2016	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0683345667 recursos extraordinarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0309004684 Laboratorios Nacionales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0864443595 YMF Estudio Bioquímico	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0329171276 Estancias	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
cta. 0359766208 Sagarpa	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$333,000.00
cta. 0864439468 Anducho	\$0.00	\$0.00	\$333,000.00	\$0.00	\$333,000.00	\$333,000.00	\$333,000.00	-\$333,000.00
cta. 1012616115 Complemento a la Infraestructura	\$0.00	\$0.00	\$1,899,767.10	\$0.00	\$1,899,767.10	\$1,899,767.10	\$1,899,767.10	-\$1,899,767.10
cta. 1010828213 Laboratorios Nacionales	\$0.00	\$0.00	\$357,501.00	\$0.00	\$357,501.00	\$357,501.00	\$357,501.00	-\$357,501.00
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,092,861.42</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$4,092,861.42</b>	<b>\$4,092,861.42</b>	<b>\$4,092,861.42</b>	<b>-\$4,092,861.42</b>

ELABORÓ

ING. JUAN MANUEL MONTES MONROY  
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA  
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN

REVISÓ

ING. JORGE ALFREDO FERNÁNDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR

AUTORIZÓ

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESO

### EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 010771) 14-8-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
ESTADO 61 DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO  
PERÍODO 61 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
CONCILIACIÓN Y COMPARATIVO TRIMESTRAL, POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, CAPÍTULO Y PARTIDA



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
ESTADO DEL EDOMEX DEL PRESUPUESTO  
PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
COMPARATIVO Y TRIMESTRAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
COMPARATIVO TRIMESTRAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, CAPÍTULO Y PÁGINA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
ESTADO DEL EDOMEX DEL PREBUPUESTO  
PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE  
PARA EL CONGRESO TRIMESTRAL, POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, CAPÍTULO Y PARTIDA



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
ESTADO DEL EJERCITO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
COMPARATIVO TRIMESTRAL POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO, CÁRITULO Y PARÍA

项目	金额	2013年1月1日		2013年12月31日		2014年1月1日		2014年12月31日	
		期初余额	增减变动	期初余额	增减变动	期初余额	增减变动	期初余额	增减变动
<b>一、流动资产</b>									
货币资金	1,025,000.00	1,025,000.00	0.00	1,025,000.00	0.00	1,025,000.00	0.00	1,025,000.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
预付款项	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
应收保费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	100,000.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00
存货	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	3,025,000.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00
<b>二、长期股权投资</b>									
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
<b>三、固定资产</b>									
固定资产	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
固定资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
<b>四、无形资产</b>									
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>五、长期待摊费用</b>									
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>六、递延所得税资产</b>									
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>七、其他非流动资产</b>									
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>八、资产总计</b>									
资产总计	3,025,000.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00	3,025,000.00	0.00

**NOTAS:**  
1.- ESTIMADA INFORMACIÓN Y SUSCRIPTORES ALICIA Y REQUERIDOS DENTRO DE AUTORIDAD  
LAS INVESTIGACIONES DE PRESUNTA FALTA AL CÓDIGO LA PESCA DE AUTORIZACIÓN  
LA FALTA DE LA APLICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES Y PRACTICAS DE LA ENSEÑANZA  
3.- LAS DELITOS DE LOS TRABAJADORES QUE NO SE ENCUENTRAN DENTRO DE ESTA  
APLICACIÓN SON LOS DEDICADOS A LOS DELITOS

**NOTAS:**  
1.1. ESTA ES UNA APROXIMACIÓN AL MÉTODO DBO-AETA Y SE PUEDE DIFERIR DE AUTORES  
Y AUTORIDADES INTERNACIONALES, ASÍ COMO LA TABLA DE AUTORIZACIÓN  
NO SE APPLICA EN LAS ESTIMACIONES DE LOS COSTOS DE CONSTRUCCIÓN, SIN  
QUE SE PUEDE DETERMINAR EL COSTO TOTAL DE CONSTRUCCIÓN AL 100% DE ESE  
ESTIMACIÓN INICIAL PUESTO QUE NO TIENE

14



**UNIVERSIDAD POLÍTÉCNICA DE PACHUCA  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO  
PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
COMPARATIVOS CONSOLIDADOS DE EGRESOS**

**FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	4º TRIMESTRE						ACUMULADO						ACUMULADO						DIFERENCIA INVESTIGACIÓN EJERCICIO
	PROGRAMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	COMMITMENTO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	PROGRAMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	COMMITMENTO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	PROGRAMADO	EJERCIDO	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	\$ 16,119,203.63	\$ 13,027,574.45	\$ 1,381,911.26	\$ 21,815,266.79	\$ 21,815,266.79	\$ 21,815,266.79	\$ 21,815,266.79	\$ 21,815,266.79	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 14,865,446.00	\$ 0.00	
<b>SUBSIDIO ESTATAL</b>	\$ 14,073,000.00	\$ 1,209,648.31	\$ 265,200.00	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 0.00	
<b>SUBSIDIO FEDERAL</b>	\$ 14,073,000.00	\$ 1,209,648.31	\$ 265,200.00	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 17,493,264.30	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 12,086,097.00	\$ 0.00	
<b>TOTAL</b>	\$ 47,215,221.34	\$ 18,610,265.01	\$ 7,111,450.01	\$ 56,814,055.36	\$ 56,814,055.36	\$ 56,814,055.36	\$ 56,814,055.36	\$ 56,814,055.36	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 46,345,946,699.85	\$ 0.00	
<b>PROYECTO</b>	4º TRIMESTRE						ACUMULADO						ACUMULADO						DIFERENCIA INVESTIGACIÓN EJERCICIO
PROYECTO	PROGRAMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	COMMITMENTO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	PROGRAMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	COMMITMENTO	DEVENGADO	EJERCIDO	PAGADO	PROGRAMADO	EJERCIDO	
<b>FORMACION</b>	\$ 240,900.00	\$ 129,787.04	\$ 513,136.85	\$ 487,556.89	\$ 487,556.89	\$ 487,556.89	\$ 487,556.89	\$ 487,556.89	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 210,753.99	\$ 0.00
EVALUACIÓN DEL DESARROLLO EDUCATIVO	\$ 973,400.00	\$ 50,248.42	\$ 452,888.43	\$ 277,553.99	\$ 277,553.99	\$ 277,553.99	\$ 277,553.99	\$ 277,553.99	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 165,639.90	\$ 0.00
ATENCIÓN COMPRENSIVA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 17,294.00	\$ 0.00
ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS	\$ 160,500.00	\$ 93,147.92	\$ 96,017.02	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 165,520.00	\$ 0.00
ATENCIÓN AL GRUPO ALUMNATO	\$ 7,000.00	\$ -	\$ 2,275.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 4,774.50	\$ 0.00
CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DEL PERSONAL DOCENTE	\$ 16,397.50	\$ -	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 16,397.50	\$ 0.00
SERVICIO SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 57,480.75	\$ 0.00
BECAS	\$ 356,000.00	\$ 1,648.04	\$ 96,616.01	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 241,026.63	\$ 0.00
RECAUDACIONES	\$ 167,482.00	\$ 746,946.85	\$ 56,556.95	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 0.00
MATERIALES DIDÁCTICOS	\$ 167,482.00	\$ 746,946.85	\$ 56,556.95	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 651,000.73	\$ 0.00	
EXTENDIENDO Y VINCULACIÓN	\$ 105,040.00	\$ 135,034.19	\$ 17,840.54	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 223,033.65	\$ 0.00
ORIENTACIÓN	\$ 8,000.00	\$ 11,910.54	\$ 11,200.00	\$ 19,910.54	\$ 19,910.54	\$ 19,910.54	\$ 19,910.54	\$ 19,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 18,910.54	\$ 0.00
USO INSTITUCIONAL	\$ 19,200.00	\$ 28,865.70	\$ 5,207.40	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 77,828.30	\$ 0.00
EDUCACIÓN CONTINUA Y SERVICIOS TECNOLÓGICOS	\$ 54,240.00	\$ -	\$ 2,275.50	\$ 51,240.00	\$ 51,240.00	\$ 51,240.00	\$ 51,240.00	\$ 51,240.00	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 49,205.75	\$ 0.00
EN LÍNEA INSTITUCIONAL	\$ 32,400.00	\$ 86,237.95	\$ 1,543.14	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 117,294.81	\$ 0.00
INVESTIGACIÓN	\$ 545,800.00	\$ 13,076,065.00	\$ 31,022,665.00	\$ 13,622,665.00	\$ 13,622,665.00	\$ 13,622,665.00	\$ 13,622,665.00	\$ 13,622,665.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 13,597,045.00	\$ 0.00
PRODUTORES DE INVESTIGACIÓN	\$ 620,400.00	\$ 13,076,065.00	\$ 56,556.95	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 877,049.73	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00	\$ 0.00
INVESTIGACIÓN EDUCATIVA	\$ 25,000.00	\$ -	\$ 5,000.00	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 20,688.57	\$ 0.00
PLANEACIÓN	\$ 137,600.00	\$ 226,651.11	\$ 6,570.54	\$ 201,665.57	\$ 201,665.57	\$ 201,665.57	\$ 201,665.57	\$ 201,665.57	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 1,400.00	\$ 0.00
EVALUACIÓN INSTITUCIONAL	\$ 137,600.00	\$ 29,036.57	\$ 91,714.63	\$ 91,714.63	\$ 91,714.63	\$ 91,714.63	\$ 91,714.63	\$ 91,714.63	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 0.00
EVALUACIÓN EDUCATIVA	\$ 10,000.00	\$ 17,501.85	\$ 27,361.65	\$ 27,361.65	\$ 27,361.65	\$ 27,361.65	\$ 27,361.65	\$ 27,361.65	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 0.00
SISTEMAS DE INFORMACIÓN	\$ 16,212,412.69	\$ 152,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 182,412.69	\$ 0.00
GESTIÓN Y OPERACIÓN	\$ 46,151,899.34	\$ 264,891.25	\$ 1,400,000.00	\$ 47,110,162.83	\$ 47,110,162.83	\$ 47,110,162.83	\$ 47,110,162.83	\$ 47,110,162.83	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 0.00
INFRAESTRUCTURA	\$ 40,360.00	\$ 1	\$ 26,560.00	\$ 36,000.00	\$ 36,000.00	\$ 36,000.00	\$ 36,000.00	\$ 36,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 0.00
EQUIPAMIENTO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 0.00	
MANTENIMIENTO PREVENTIVO	\$ 1,917,800.00	\$ 46,274.17	\$ 234,275.34	\$ 1,224,013.83	\$ 1,224,013.83	\$ 1,224,013.83	\$ 1,224,013.83	\$ 1,224,013.83	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 1,471,542.84	\$ 0.00
ADMINISTRACIÓN CENTRAL	\$ 43,812,278.34	\$ 328,817.06	\$ 5,407,817.42	\$ 35,081,379.00	\$ 35,081,379.00	\$ 35,081,379.00	\$ 35,081,379.00	\$ 35,081,379.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 1,400,000.00	\$ 0.00
CAPACITACIÓN Y ACTUALIZACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DIRECCIONALES	\$ 10,560.00	\$ -	\$ 10,560.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,560.00	\$ 10,56									



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA**  
**PRIMER SESIÓN ORDINARIA 2019**  
**PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

**CAPÍTULO Y PARTIDA**

CAPÍTULO IPARTIDA	DESCRIPCIÓN	ACUMULADO						PAGADO
		PROGRAMADO	AMPLIACIÓN	REDUCCIÓN	MODIFICADO	COMPROBANTE	DEVENGADO	
1000	SERVICIOS PERSONALES	1 101,041,018.34 \$ 424,953.23 \$	1,641,163.62 \$	165,070,340.05 \$	105,874,340.05 \$	105,874,340.05 \$	105,874,340.05 \$	105,874,340.05 \$
113001	Sueldos	5 74,750,303.97 \$ 46,652.53 \$	680,276.99 \$	74,184,860.54 \$	74,184,860.54 \$	74,184,860.54 \$	74,184,860.54 \$	74,184,860.54
121001	Personas asimiladas	5 937,607.76 \$	5	935,538.48 \$	935,538.48 \$	935,538.48 \$	935,538.48 \$	935,538.48
122001	Presta de vacaciones y domésticas	5 6,000,155.88 \$	63,903.17 \$	701,108.16 \$	5,489,932.89 \$	5,489,932.89 \$	5,489,932.89 \$	5,489,932.89
123002	Enfotación Real	5 12,630,570.85 \$	235,614.72 \$	231,862.64 \$	12,542,303.53 \$	12,542,303.53 \$	12,542,303.53 \$	12,542,303.53
141001	Aportaciones al ISSSTE	5 6,270,272.94 \$	275,251.51 \$	2,082.02 \$	6,298,962.43 \$	6,298,962.43 \$	6,298,962.43 \$	6,298,962.43
141004	Aportaciones al Seguro de Cesárea en edades avanzadas y Vejigas	5 1,099,309.86 \$	6,781.67 \$	279.90 \$	2,005,808.57 \$	2,005,808.57 \$	2,005,808.57 \$	2,005,808.57
142001	Aportaciones al FOVISSSTE	5 3,448,510.29 \$	16,679.76 \$	426.50 \$	3,158,772.98 \$	3,158,772.98 \$	3,158,772.98 \$	3,158,772.98
143001	Aportaciones al SAR	5 1,269,607.75 \$	4,271.94 \$	170.66 \$	1,263,599.03 \$	1,263,599.03 \$	1,263,599.03 \$	1,263,599.03
143002	MATERIALES Y SUMINISTROS	1 5,810,013.54 \$ 2,296,619.96 \$	240,715.07 \$	5,221,914.44 \$	5,221,914.44 \$	5,221,914.44 \$	5,221,914.44 \$	5,221,914.44 \$
211001	Material de Oficina	5 577,890.36 \$	272,766.23 \$	330,994.15 \$	619,312.43 \$	619,312.43 \$	619,312.43 \$	619,312.43 \$
211002	Gastos de Oficina	5 146,116.03 \$	3,923.95 \$	6,353.24 \$	144,380.34 \$	144,380.34 \$	144,380.34 \$	144,380.34
212001	Material y Libro de Impresión	5 18,065.92 \$	6,061.00 \$	55.68 \$	16,695.34 \$	16,695.34 \$	16,695.34 \$	16,695.34
214001	Maletines y otros consumibles para el personal de servicio en seguros y bienes informáticos	5 686,355.98 \$	492,509.49 \$	478,489.36 \$	712,365.71 \$	712,365.71 \$	712,365.71 \$	712,365.71
215001	Suplementos a publicaciones y periódicos	5 163,527.66 \$	- \$	43.00 \$	163,484.00 \$	163,484.00 \$	163,484.00 \$	163,484.00
215002	Material de fotografía	5 72,576.31 \$	- \$	9,450.07 \$	63,146.24 \$	63,146.24 \$	63,146.24 \$	63,146.24
217001	Material Didáctico	5 675,733.34 \$	376,972.08 \$	595,942.36 \$	492,754.19 \$	492,754.19 \$	492,754.19 \$	492,754.19
222001	Alimentación de animales	5 11,496.00 \$	- \$	1,965.80 \$	10,534.20 \$	10,534.20 \$	10,534.20 \$	10,534.20
223001	Útiles para el servicio de alimentación	5 4,000.00 \$	36,923.23 \$	3,000.00 \$	37,903.23 \$	37,903.23 \$	37,903.23 \$	37,903.23
231001	Productos farmacéuticos	5 18,000.00 \$	- \$	500.00 \$	17,500.00 \$	17,500.00 \$	17,500.00 \$	17,500.00
235001	Productos Químicos, farmacéuticos y des laboratorio	5 69,000.00 \$	- \$	24,194.40 \$	44,895.60 \$	44,895.60 \$	44,895.60 \$	44,895.60
241001	Productos minerales no metálicos	5 12,000.00 \$	3,761.72 \$	4,458.20 \$	12,303.52 \$	12,303.52 \$	12,303.52 \$	12,303.52
242001	Comestibles y productos de confección	5 9,262.84 \$	- \$	5,098.06 \$	4,264.58 \$	4,264.58 \$	4,264.58 \$	4,264.58
243001	Ciel, piso y productos de vestido	5 10,500.00 \$	2,302.04 \$	4,788.38 \$	9,073.86 \$	9,073.86 \$	9,073.86 \$	9,073.86
244001	Maletas y productos de maletas	5 11,789.56 \$	- \$	405.01 \$	11,284.54 \$	11,284.54 \$	11,284.54 \$	11,284.54
245001	Vidrio y productos de vidrio	5 5,000.00 \$	- \$	5,000.00 \$	- \$	- \$	- \$	- \$
246001	Material eléctrico	5 418,249.37 \$	147,483.96 \$	208,826.79 \$	295,006.24 \$	295,006.24 \$	295,006.24 \$	295,006.24
246002	Material Electrónico	5 280,800.00 \$	88,202.72 \$	186,500.00 \$	198,500.72 \$	198,500.72 \$	198,500.72 \$	198,500.72
247001	Artículos médicos para la construcción	5 87,872.41 \$	16,542.29 \$	15,718.99 \$	86,692.71 \$	86,692.71 \$	86,692.71 \$	86,692.71
248001	Artículos complementarios	5 23,105.01 \$	193,899.89 \$	14,928.00 \$	202,076.61 \$	202,076.61 \$	202,076.61 \$	202,076.61
248002	Maletines y suministros de laboratorio	5 214,895.00 \$	127,245.52 \$	46,395.19 \$	285,774.33 \$	285,774.33 \$	285,774.33 \$	285,774.33
250001	Otros materiales y artículos de construcción y reparación	5 202,459.96 \$	154,716.96 \$	197,501.60 \$	240,232.71 \$	240,232.71 \$	240,232.71 \$	240,232.71
250001	Sustancias químicas	5 - \$	4,056.16 \$	1,941.84 \$	1,941.84 \$	1,941.84 \$	1,941.84 \$	1,941.84
252001	Plásticos, abanicos y fundas	5 6,000.00 \$	- \$	23,094.18 \$	40,277.32 \$	40,277.32 \$	40,277.32 \$	40,277.32
253001	Medicinas y productos farmacéuticos	5 63,371.50 \$	- \$	11,418.94 \$	27,952.05 \$	27,952.05 \$	27,952.05 \$	27,952.05
254001	Maletines y suministros médicos	5 31,985.36 \$	7,419.64 \$	5,165.57 \$	284,895.96 \$	284,895.96 \$	284,895.96 \$	284,895.96
255001	Material y suministros de laboratorio	5 734,900.00 \$	203,574.21 \$	57,245.52 \$	26,545.82 \$	26,545.82 \$	26,545.82 \$	26,545.82
256001	Fibras sintéticas, telas, plásticos y derivados	5 56,287.06 \$	- \$	20,160.87 \$	36,196.21 \$	36,196.21 \$	36,196.21 \$	36,196.21
258001	Otros productos químicos	5 25,470.00 \$	- \$	15,267.10 \$	26,182.90 \$	26,182.90 \$	26,182.90 \$	26,182.90
261001	Conductillas y latonetas vehículos y equipos ferroviarios	5 424,765.97 \$	- \$	133,510.41 \$	461,250.56 \$	461,250.56 \$	461,250.56 \$	461,250.56
262001	Vehículos y uniformes	5 325,377.69 \$	- \$	197,633.20 \$	5,194.48 \$	5,194.48 \$	5,194.48 \$	5,194.48
272001	Prendas de protección	5 43,589.31 \$	4,064.51 \$	94.92 \$	53,943.31 \$	53,943.31 \$	53,943.31 \$	53,943.31
273001	Artículos deportivos	5 19,023.27 \$	4,600.71 \$	15,997.14 \$	98,939.84 \$	98,939.84 \$	98,939.84 \$	98,939.84
279101	Herramientas manuales	5 29,711.34 \$	- \$	5,165.57 \$	24,545.82 \$	24,545.82 \$	24,545.82 \$	24,545.82
280001	Refacciones y accesorios móviles de automóvil y equipo de automóvil	5 23,121.00 \$	633,136.25 \$	1,691.20 \$	655,247.05 \$	655,247.05 \$	655,247.05 \$	655,247.05
293001	Administración, educación y tecnologías	5 - \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$	- \$

UCCEP-10-02



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA**  
**PRIMER SESIÓN ORDINARIA 2019**  
**PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**

2560501	Reparaciones y mejoramiento de equipo de cómputo y telecomunicaciones	\$ 278,903.55	\$ 203,270.98	\$ 183,179.30	\$ 286,145.23	\$ 386,145.23	\$ 386,145.23	\$ 386,145.23	\$ 386,145.23
2560601	Reparaciones y mejoramiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 15,000.00	\$ 81,288.43	\$ 6,000.00	\$ 91,288.43	\$ 91,288.43	\$ 91,288.43	\$ 91,288.43	\$ 91,288.43
2560701	Reparaciones	\$ 45,794.00	\$ 17,177.97	\$ 10,003.04	\$ 62,958.03	\$ 52,958.03	\$ 52,958.03	\$ 52,958.03	\$ 52,958.03
2560801	Reparaciones y mejoramiento de maquinaria y otros bienes muebles	\$ 20,723.60	\$ 88,802.21	\$ 15,000.00	\$ 94,544.21	\$ 94,544.21	\$ 94,544.21	\$ 94,544.21	\$ 94,544.21
2560901	Reparaciones y mejoramiento mercancía, otros bienes muebles	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00	\$ 8,000.00
<b>30000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>\$ 26,514,512.26</b>	<b>\$ 11,629,471.58</b>	<b>\$ 11,619,770.40</b>	<b>\$ 26,504,994.11</b>				
311001	Suministro de energía eléctrica	\$ 1,661,126.00	\$ 49,137.00	\$ 308,671.00	\$ 1,421,862.00	\$ 1,421,862.00	\$ 1,421,862.00	\$ 1,421,862.00	\$ 1,421,862.00
312001	Suministro de agua	\$ 148,871.38	\$ 1,108,995.37	\$ 1,850,927	\$ 1,020,066	\$ 1,020,066	\$ 1,020,066	\$ 1,020,066	\$ 1,020,066
314001	Servicio Telefónico Básico/Fijo	\$ 1,108,995.37	\$ 1,108,995.37	\$ 212,492.48	\$ 699,102.89	\$ 699,102.89	\$ 699,102.89	\$ 699,102.89	\$ 699,102.89
315001	Suministro de telefonía celular	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
317001	Servicios de construcción de edificios, anfiteatros y deportivos	\$ 9,560.00	\$ 51,040.00	\$ 60,000.00	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00	\$ 61,480.00
318001	Servicio postal	\$ 254,240.00	\$ -	\$ 12,960.00	\$ 3,982.05	\$ 3,917.95	\$ 3,917.95	\$ 3,917.95	\$ 3,917.95
322001	Arrendamiento de edificios	\$ 87,120.00	\$ 87,120.00	\$ 3,000.00	\$ 93,520.00	\$ 241,280.00	\$ 241,280.00	\$ 241,280.00	\$ 241,280.00
323002	Arrendamiento del equipo de fotografía	\$ 16,977.20	\$ 16,977.20	\$ 36,568.00	\$ 125,419.20	\$ 125,419.20	\$ 125,419.20	\$ 125,419.20	\$ 125,419.20
326001	Arrendamiento de servicios informáticos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
327001	Chicos, amamantamiento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
328001	Seguro de consultoría, asistencia y servicios consulentes	\$ 87,280.00	\$ 62,720.00	\$ 47,000.04	\$ 602,926.96	\$ 602,926.96	\$ 602,926.96	\$ 602,926.96	\$ 602,926.96
331003	Servicios de consultoría	\$ 8,143,180.24	\$ 10,190,728.53	\$ 5,025,409.57	\$ 11,266,008.20	\$ 11,266,008.20	\$ 11,266,008.20	\$ 11,266,008.20	\$ 11,266,008.20
332001	Servicios de diseño arquitectónico, ingeniería y arquitectura, diseño industrial, decoración y otros servicios profesionales.	\$ 10,000.00	\$ -	\$ 10,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
340001	Cafeterías	\$ 245,100.00	\$ -	\$ 193,418.12	\$ 154,491.88	\$ 154,491.88	\$ 154,491.88	\$ 154,491.88	\$ 154,491.88
336001	Servicios de apoyo administrativo, fotocopiado e impresión	\$ 602,268.52	\$ 81,465.20	\$ 86,357.82	\$ 657,476.00	\$ 657,476.00	\$ 657,476.00	\$ 657,476.00	\$ 657,476.00
338001	Servicios de informática	\$ 2,304,000.00	\$ 5,633,000.00	\$ 1,970,400.00	\$ 1,670,400.00	\$ 1,670,400.00	\$ 1,670,400.00	\$ 1,670,400.00	\$ 1,670,400.00
340001	Intercambio, decoración y otros servicios bancarios	\$ 11,000.12	\$ 7,388.48	\$ 1,985.52	\$ 17,012.48	\$ 17,012.48	\$ 17,012.48	\$ 17,012.48	\$ 17,012.48
345001	Siguiendo.	\$ 598,122.30	\$ 20,214.59	\$ 49,304.70	\$ 569,032.19	\$ 569,032.19	\$ 569,032.19	\$ 569,032.19	\$ 569,032.19
346001	Fibra y transmisiones	\$ 2,000.00	\$ -	\$ 2,000.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
351001	Conservación y mantenimiento maestro de máquinas	\$ 316,368.40	\$ 312,179.09	\$ 26,406.00	\$ 223,007.57	\$ 223,007.57	\$ 223,007.57	\$ 223,007.57	\$ 223,007.57
355001	Mantenimiento de mobiliario y equipo de administración	\$ 211,758.40	\$ 71,658.17	\$ 20,406.00	\$ 18,669.02	\$ 18,669.02	\$ 18,669.02	\$ 18,669.02	\$ 18,669.02
356001	Mantenimiento de bienes informáticos	\$ 34,530.00	\$ 10,041.04	\$ 4,162.91	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75
364001	Instalación, reparación y mantenimiento del equipo e instrumental móvil y de laboratorio	\$ 284,112.79	\$ 59,189.19	\$ 12,465.80	\$ 260,896.38	\$ 260,896.38	\$ 260,896.38	\$ 260,896.38	\$ 260,896.38
256001	Mantenimiento de vehículos	\$ 148,140.92	\$ -	\$ 24,143.56	\$ 123,986.99	\$ 123,986.99	\$ 123,986.99	\$ 123,986.99	\$ 123,986.99
357001	Mantenimiento de mobiliario y equipo	\$ 144,171.50	\$ 145,244.01	\$ 69,262.21	\$ 77,359.39	\$ 77,359.39	\$ 77,359.39	\$ 77,359.39	\$ 77,359.39
358001	Servicio de Internet/Impronta y Fumigación	\$ 3,753,273.20	\$ -	\$ 171,735.25	\$ 2,541,537.95	\$ 3,581,537.95	\$ 3,581,537.95	\$ 3,581,537.95	\$ 3,581,537.95
359001	Servicio de jardinería y limpieza	\$ 138,181.99	\$ -	\$ 47,687.23	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75	\$ 90,084.75
361001	Diseño de Programas y actividades gal batimientales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
361002	Impresiones y publicaciones oficiales	\$ 719,499.99	\$ 24,019.70	\$ 47,420.00	\$ 243,394.82	\$ 243,394.82	\$ 243,394.82	\$ 243,394.82	\$ 243,394.82
362001	Comisiones por info, servicios y otros medios de mensajería	\$ 710,095.60	\$ 43,019.80	\$ 18,521.59	\$ 94,040.16	\$ 38,898.78	\$ 38,898.78	\$ 38,898.78	\$ 38,898.78
363001	Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, diseño y diseño web	\$ 39,000.00	\$ 6,399.94	\$ 6,020.16	\$ 198,095.69	\$ 198,095.69	\$ 198,095.69	\$ 198,095.69	\$ 198,095.69
371001	Publicidad, diseño internet	\$ 169,000.00	\$ -	\$ 76,246.76	\$ 23,653.84	\$ 23,653.84	\$ 23,653.84	\$ 23,653.84	\$ 23,653.84
372001	Paquetes aéreos	\$ 197,141.81	\$ 197,141.81	\$ 16,541.27	\$ 28,945.81	\$ 85,926.81	\$ 85,926.81	\$ 85,926.81	\$ 85,926.81
373001	Vehículos en el país	\$ 121,623.32	\$ -	\$ 217,900.95	\$ -	\$ 217,900.95	\$ -	\$ 217,900.95	\$ 217,900.95
375001	Vehículos en el extranjero	\$ 198,365.00	\$ 22,416.80	\$ 198,594.89	\$ 75,517.69	\$ 75,517.69	\$ 75,517.69	\$ 75,517.69	\$ 75,517.69
381001	Gastos de orden social y cultural	\$ 193,001.27	\$ 98,101.16	\$ 38,398.84	\$ 38,398.84	\$ 38,398.84	\$ 38,398.84	\$ 38,398.84	\$ 38,398.84
383001	Compras y compraventas	\$ 1,320,807.27	\$ 5,809.73	\$ 1,019,852.23	\$ 279,568.26	\$ 279,568.26	\$ 279,568.26	\$ 279,568.26	\$ 279,568.26
392001	Pago de ISR	\$ 3,299,420.96	\$ -	\$ 3,079,652.23	\$ 20,156,000.00	\$ 20,156,000.00	\$ 20,156,000.00	\$ 20,156,000.00	\$ 20,156,000.00



**UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA**  
**PRIMER SESIÓN ORDINARIA 2019**  
**PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**



286/006	Pago de derechos	\$ 2,114,336.77	\$ 7,524.67	\$ 482,516.81	\$ 1,609,562.80	\$ 1,609,562.83	\$ 1,609,562.83	\$ 1,609,562.83
286/001	Impuesto sobre bienes y otros que se devuelven de uso mil laboral	\$ 2,549,212.53	\$ -	\$ 22,096.48	\$ 2,517,116.95	\$ 2,517,116.95	\$ 2,517,116.95	\$ 2,517,116.95
<b>4000</b>	<b>TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 1,314,600.00</b>	<b>\$ 217,178.89</b>	<b>\$ 301,663.81</b>	<b>\$ 1,101,516.88</b>	<b>\$ 1,101,516.88</b>	<b>\$ 1,101,516.88</b>	<b>\$ 1,101,516.88</b>
442/001	Bienes	\$ 1,308,000.00	\$ 277,178.89	\$ 291,663.81	\$ 1,014,516.88	\$ 1,014,516.88	\$ 1,014,516.88	\$ 1,014,516.88
<b>5000</b>	<b>BIENES MUEBLES, ANIMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>\$ 3,026,961,743</b>	<b>\$ 1,493,315.63</b>	<b>\$ 1,847,272.19</b>	<b>\$ 211,048.58</b>	<b>\$ 221,048.58</b>	<b>\$ 221,048.58</b>	<b>\$ 221,048.58</b>
515/001	Bienes informáticos	\$ 90,000.00	\$ 171,168.58	\$ 40,126.80	\$ 21,048.58	\$ 22,048.58	\$ 22,048.58	\$ 22,048.58
519/001	Equipo de administración	\$ -	\$ 12,489.08	\$ -	\$ 12,489.00	\$ 12,489.00	\$ 12,489.00	\$ 12,489.00
52/001	Camaras fotograficas y video	\$ 3,100.997.47	\$ -	\$ 10,997.47	\$ 10,997.47	\$ 10,997.47	\$ 10,997.47	\$ 10,997.47
53/101	Equipo médico y de laboratorio	\$ 450,672.79	\$ -	\$ 450,672.79	\$ 450,672.79	\$ 450,672.79	\$ 450,672.79	\$ 450,672.79
53/2001	Instrumentos médicos y de laboratorio	\$ 12,090.40	\$ -	\$ 12,090.40	\$ 12,090.40	\$ 12,090.40	\$ 12,090.40	\$ 12,090.40
55/001	Equipos de generación eléctrica, agencias y acc. eléctricos	\$ 150,362.08	\$ -	\$ 150,362.08	\$ 150,362.08	\$ 150,362.08	\$ 150,362.08	\$ 150,362.08
56/701	Hardware y maquinaria-herramientas	\$ 80,267.00	\$ -	\$ 80,267.00	\$ 80,267.00	\$ 80,267.00	\$ 80,267.00	\$ 80,267.00
56/8001	Otros Equipos	\$ 1,781,569.88	\$ 608,042.58	\$ 1,707,040.03	\$ 652,562.36	\$ 652,562.36	\$ 652,562.36	\$ 652,562.36
56/701	Licencias informáticas e intelectuales	\$ 1,465,408.00	\$ 76,615.15	\$ 106,113.14	\$ 1,461,909.99	\$ 1,461,909.99	\$ 1,461,909.99	\$ 1,461,909.99
<b>6000</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$ 1,474,672.00</b>	<b>\$ 10,005,261.31</b>	<b>\$ 18,532,293.47</b>	<b>\$ 145,354,639.83</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>
<b>7000</b>	<b>EROGACIÓN E EXTRACCIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 147,141,672.00</b>	<b>\$ 10,005,261.31</b>	<b>\$ 18,532,293.47</b>	<b>\$ 145,354,639.83</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>	<b>\$ 145,354,639.84</b>

REVISÓ /

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS

SECRETARIO ADMINISTRATIVO

L.C. JUAN ROZOANO PEREZ

SUBDIRECTOR DE PRESUPUESTO Y PLANEACIÓN

*[Handwritten signature of DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ]*

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
SECTOR

ELABORÓ



ESTRUTURAS RECURSOS

CURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO DE EJERCICIOS ANTERIORES



RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## GASTO POR CATEGORIA PROGRAMATICA

## EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01071) 14-8-70-50  
corporativo\_corona@hotmail.com



Concepto	Aportación	Ampliaciones (Residencias)	Mediación	Balanza	Diferencia	Subejercicio $\Sigma = (-3.4)$
		2.545,848.00	149,687,471.00	149,687,471.00	147,274,017.00	0.00
Programas	147,141,622.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	147,141,622.00	2,545,848.00	149,687,471.00	149,687,471.00	147,274,017.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	147,141,622.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ejercidas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	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
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adelantos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>2,545,849.00</b>	<b>149,687,471.00</b>	<b>149,687,471.00</b>	<b>147,274,017.00</b>	<b>0.00</b>

Bajo protesta de decir verdad declaranmos que los Estados Financieros y sus Notas están razonablemente bien presentados y sin responsabilidad del emisor



Juan Pablo Jorge Alvarado Fernández Salas  
Secretario Administrativo

Doctor Marco Antonio Flores González,  
Rector

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

## EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01071) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



HIDALGO  
derechos ciudadanos

Cuenta Pública 2016.  
Universidad Politécnica de Pachuca  
Programas y Proyectos de Inversión  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

Pliego		Solicitud		Proyecto o Acción		Fuentes de Financiamiento (Ingresos)			
Pliego	Solicitud	Municipal	Estatal	Municipal	Estatal	Beneficiarios	Quie	Rendimientos	Total
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL			0.00	1,791,560.00	0.00	0.00	0.00	1,791,560.00
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL			0.00	1,535,405.00	0.00	0.00	0.00	1,535,405.00

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



Ing. Alfonso Flores González  
Secretario Administrativo

Dra. María Antonia Flores González  
Rector

Autógrafo /

Pliego		Solicitud		Proyecto o Acción		Fuentes de Financiamiento (Ingresos)	
Pliego	Solicitud	Municipal	Estatal	Beneficiarios	Quie	Rendimientos	Total
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	0.00	1,791,560.00	0.00	0.00	0.00	1,791,560.00
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	0.00	1,535,405.00	0.00	0.00	0.00	1,535,405.00

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## INDICADORES DE RESULTADOS

## EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01671) 14-8-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 48428

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. PROGRAMAS EDUCATIVOS DE CALIDAD BRINDADOS.

Nombre del indicador: COSTO PROMEDIO POR ESTUDIANTE

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 25697.0000

Valor Alcanzado: 29841.0000

Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado: 116.13 %

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	999999.0000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 25697

Unidad de Medida: Promedio

Tipo de Medición: OTROS

Observaciones: fue el costo por estudiante dividiendo el presupuesto devengado 145594609.85 con la matrícula total 4879

Meta Alcanzada 29841.0000

Fecha: 15/01/2019

Hora: 1:32:37 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 57983

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. BECAS OTORGADAS

Nombre del indicador: PORCENTAJE DE RECURSO EJERCIDO EN BECAS ESCOLARES

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 100.0000

Valor Alcanzado: 80.0000 Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado: 80.00 %

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	99999.0000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 100

Unidad de Medida: Porcentaje

Tipo de Medición: META PARCIAL

Observciones:

Fecha: 09/01/2019

Hora: 2:43:00 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 48583

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. MATERIAL DIDÁCTICO ENTREGADO.

Nombre del indicador: PORCENTAJE DE RECURSO EJERCIDO EN ADQUISICIÓN DE MATERIAL DIDÁCTICO

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 100.0000

Valor Alcanzado: 80.0000

Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado: 80.00 %

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	999999.000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 100

Unidad de Medida: Porcentaje

Tipo de Medición: META PARCIAL

Observciones:

Fecha: 09/01/2019

Hora: 2:45:38 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 48615

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. SERVICIO DE EXTENSIÓN Y VINCULACIÓN PROPORCIONADO.

Nombre del indicador: PORCENTAJE DE INGRESO CAPTADO

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 100.0000

Valor Alcanzado: 115.0000

Igual a cero / ±0

Porcentaje Alcanzado: 115.00 %

Semáforo:

Verde

Amarillo

Rojo

Rango del Semáforo: 999999.000 - 85.1000

85.0000 - 65.1000

65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 100

Unidad de Medida: Porcentaje

Tipo de Medición: META PARCIAL

Observciones:

Fecha: 09/01/2019

Hora: 3:26:34 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 48706

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA,  
TECNOLÓGICA Y EDUCATIVA REALIZADA.

Nombre del indicador: PORCENTAJE DE RECURSO EJERCIDO EN INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA,  
TECNOLÓGICA Y EDUCATIVA

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 100.0000

Valor Alcanzado: 224.0000

Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado: 224.00 %

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	999999.000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 100

Unidad de Medida: Porcentaje

Tipo de Medición: META PARCIAL

Observciones:

Fecha: 09/01/2019

Hora: 3:37:19 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 48849

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. PLANEACIÓN ESTRATÉGICA,  
EVALUACIÓN Y SISTEMATIZACIÓN ESTABLECIDA.

Nombre del indicador: PORCENTAJE DE RECURSO EJERCIDO EN PLANEACIÓN

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 100.0000

Valor Alcanzado: 89.0000

Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado: 89.00 %

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	999999.000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: 100

Unidad de Medida: Porcentaje

Tipo de Medición: META PARCIAL

Observciones:

Fecha: 09/01/2019

Hora: 2:52:16 p.m.

ACUSE DE REPORTE DE AVANCE DE INDICADOR EN EL SIIPPED

Folio: 50053

Organo Superior: Organismos Descentralizados

Unidad Presupuestal: Universidad Politécnica de Pachuca

Ejercicio Fiscal: 2018

Matriz: 550 - Educación Superior

Nivel: COMPONENTE

Componente: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA. GESTIÓN ADMINISTRATIVA  
EJECUTADA

Nombre del indicador: TASA DE CRECIMIENTO DEL RECURSO AUTORIZADO POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO EN EL EJERCICIO FISCAL ACTUAL

Frecuencia de medición: Trimestral

Valor Programado: 1.9000

Valor Alcanzado: -2.9000

Igual a cero / =0

Porcentaje Alcanzado:

Semáforo:	Verde	Amarillo	Rojo
Rango del Semáforo:	999999.000 - 85.1000	85.0000 - 65.1000	65.0000 - 0.0000

Periodo: 4

Meta Anual: -1.9

Unidad de Medida: Tasa de crecimiento

Tipo de Medición: OTROS

Observciones:

Meta Alcanzada -2.9000

Fecha: 15/01/2019

Hora: 1:38:43 p.m.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

## “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## ANEXOS

## EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 010771 14-8-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
RELACIÓN DE ADQUISICIONES DEL EJERCICIO 2018



PARTIDA	DESCRIPCION PARTIDA	IMPORTE
5100	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$523,944.91
5200	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$193,535.34
5300	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,563,129.29
5600	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,024,807.04
5900	ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,461,909.99
	TOTAL	\$5,767,326.57

ELABORÓ

TÉC. MARCO ANTONIO GAYOSSO GUTIÉRREZ  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVENTARIOS,  
ALMACÉN / PARQUE VEHICULAR

REVISÓ

ING. JORGE ALFREDO FERNÁNDEZ SALAS  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

AUTORIZÓ

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR



Relación de Bienes Inmuebles que Componen el Patrimonio  
Cuenta Pública 2018  
(Pesos)



Ente Público:

Universidad Politécnica de Pachuca

TOTAL VALOR EN LIBROS: \$ 98,790,489.00

Código	Descripción del Bien Inmueble	Valor en Libros
581001-1	TERRENOS	68,257,804.00
583001-1	CUBICULOS PROFESORES 1RA. ETAPA	1,648,994.00
583001-2	REHABILITACION CASA ROJA	495,117.00
583001-3	REHABILITACION PARA CUBICULOS	626,076.00
583001-4	PLAZA DE AJEDREZ	1,976,072.00
583001-5	AULAS DE 6 POR 8	3,511,990.00
583001-6	LABORATORIOS 8 POR 9	4,022,264.00
583001-7	EDIFICIO DE DOCENCIA	226,055.00
583001-8	LABORATORIO DE COMPUTO	5,039,208.00
583001-9	UNIDAD DE LABORATORIOS	12,986,909.00

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



Doctor Marco Antonio Flores Gonzalez  
Rector

Ingeniero Jorge Alfredo Fernandez Salas  
Secretario Administrativo

CUENTA PÚBLICA 2016		Universidad Politécnica de Pachuca	
Fondo, Proyectos e Operatividad		Inversión Pública	
Relación de cuentas bancarias productivas específicas		Detalles de la Cuenta Bancaria	
Ahe Alta Tecnología 3409		Banorte, S.A.	1035565331
Ahe Alta Tecnología SA de CV		Banorte, S.A.	1035563029
Aplicacion Virtual 3D		Banorte, S.A.	1016867830
Banobras		Banorte, S.A.	365713535
Bio Tec de Hgo		Banorte, S.A.	1027360690
Cibap S DE RL		Banorte, S.A.	1010842518
Dementech S de RL		Banorte, S.A.	1030040518
Desarrollo de Tecnología Sustentable		Banorte, S.A.	1016852331
Desarrollo e Integración de Nuevos Proyectos		Banorte, S.A.	1022103940
Fondo de Reserva		Banorte, S.A.	663304228
Gaos Construcciones Y Acahadas		Banorte, S.A.	1030032148
Giant Brain S de RL		Banorte, S.A.	1030030162
Gastos de Operación		Banorte, S.A.	654922581
Injuve 2018		Banorte, S.A.	1023173968
In Pow Three SA DE CV		Banorte, S.A.	1012617586
Ingresos Propios		Banorte, S.A.	654922554
Learning By Digital Tec		Banorte, S.A.	28474050
Madres Solteras		Banorte, S.A.	663304255
Medivap		Banorte, S.A.	1019690758
Personas Vulnerables		Banorte, S.A.	847452415

Fondo, Proyecto o Comisión	Institución Financiera	Dirección o Oficina Ejecutiva	Histograma de Comisión
Promep	Banorte, S.A.	904977872	
Proy 169354 DRA AINHOA	Banorte, S.A.	864445638	
Proy 169426 DR ANDUCHO	Banorte, S.A.	864439468	
Proy 169469 DR MARCO	Banorte, S.A.	864542331	
Proyectos de Emprendedurismo	Banorte, S.A.	280212845	
Redux	Banorte, S.A.	1019687002	
Sicipaed S de RL	Banorte, S.A.	1030038234	
Sistema de alta Ingeniería Industrial ABC	Banorte, S.A.	1035592478	
Sistemiidi S DE RL DE CV	Banorte, S.A.	1010835220	
Subsidio Estatal	Banorte, S.A.	654922572	
Subsidio Estatal 18	Banorte, S.A.	595103773	
Subsidio Federal	Banorte, S.A.	654922563	
Subsidio Federal 18	Banorte, S.A.	1000246863	
Tecnologías Aplicadas	Banorte, S.A.	315185230	
Telecomunicaciones Barceló	Banorte, S.A.	312397078	
Cuenta Puentle Fideicomiso Promesp	Baramek	82711033	
Fideicomiso PROFOCIES	BBVA Bancomer	4090940	
C.B. 107006 / Arturo Abreu	BBVA Bancomer	174428684	
C.B. 106559 / Carlos Lucha	BBVA Bancomer	176157726	
Esad	BBVA Bancomer	167350759	



Fondo, Programa o Proyecto

Datos de la Cuenta Bancaria

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son真的正确的 y constituidos del emitido,



*C. A. M.*  
Elaborado  
Ingeniero Jefe: Alfonso Fernandez Salas  
Secretario Administrativo  
Dochi Marco Antonio Flores Gómez  
Sector:

Honesto de Cuenta

Institution Declarada

Datos de la Cuenta Bancaria



Cuenta Pública 2018  
Universidad Politécnica de Pachuca  
Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018



No.	Número de Contrato Marco	Institución Contraparte	Banco contratado para la cobertura
			<b>SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR</b>

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



Declaro:  
Doctor Marco Antonio Flores González  
Vector

Elaboró:

Ingeniero Jorge Alfonso Fernández Salas  
Secretario Administrativo

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA

EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 016771 14-8-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

## Cuenta Pública 2018

Universidad Politécnica de Pachuca

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2018

(PESOS)



Concepto		2018	31 de diciembre de 2017	Concepto	2018	31 de diciembre de 2017
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>				<b>Passivo Circulante</b>		
<b>a. Efectivo y Equivalentes</b>				<b>a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		
a1) Efectivo	10,119,192.00	11,319,192.00		a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	7,884,035.00	8,424,596.00
a2) Bancos/Tesorería	0.00	0.00		a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,684,035.00	8,424,596.00
a3) Bancos/Dependencias y Otros	10,119,192.00	11,319,192.00		a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00		a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00		a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00		a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00		a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>				a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	245,659.00	3,424,277.00		a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	245,559.00	3,424,277.00		<b>b. Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>		
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00		b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Deudores por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00		b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Préstamos Obligados a Corto Plazo	0.00	0.00		b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	0.00	0.00		<b>c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</b>		
<b>c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>				c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00		c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00		c3) Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00		e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00		e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00		e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>d. Inventarios</b>				e3) Otras Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	3,885.00	137,877.00		f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00		f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00		f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00		f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Transito	0.00	0.00		f4) Fondos de Fiduciarios, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
e. Almacenes	0.00	0.00		f5) Otras Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>				f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00		<b>g. Provisiones a Corto Plazo</b>		
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00		g1) Provisiones para Demanda y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00
<b>g. Otros Activos Circulantes</b>				g2) Provisiones para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g1) Valores en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	29,229.00		g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	20,229.00		<b>h. Otros Pasivos a Corto Plazo</b>		
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dilección en Pago	0.00	0.00		h1) Ingresos por Clasificar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00		h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
<b>IA. Total de Activos Circulantes</b>	10,363,746.00	14,991,575.00		h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>				<b>II. Total de Pasivos Circulantes</b>		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00		Passivo No Circulante		
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00		a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	98,790,489.00	98,790,489.00		b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	725,737.00	1,411,543.00
d. Bienes Muebles	119,266,739.00	114,728,234.00		c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	5,043,207.00	3,570,758.00		d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.03
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-77,820,062.00	-62,895,849.00		e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	0.00		f. Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
				<b>III. Total de Pasivos No Circulantes</b>		
				g. Total de Pasivos No Circulantes	725,737.00	1,411,543.00

Concepto	2018	2019	2020	2021		
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0.00	II. Total del Pasivo	
i. Otros Activos no Circulantes		0.00	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
IB. Total de Activos No Circulantes	145,280,373.00	154,192,632.00	169,094,207.00		IIIa. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
I. Total del Activo	155,549,119.00				a. Aportaciones	181,858,980.00
					b. Donaciones de Capital	0.00
					c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
					IIIb. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-34,619,634.00
					a. Resultados del Ejercicio (Alcance/ Desahoros)	-22,600,812.00
					b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-12,040,696.00
					c. Revalúos	-13,897,723.00
					d. Reservas	-29,904,896.00
					e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
					IIIc. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
					a. Resultado por Posición Monetaria	0.00
					b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
					III. Total Hacienda Pública/Patrimonio	147,239,347.00
					IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	155,649,119.00
						159,094,207.00
						159,094,207.00



  
 Elaboró  
**Ing. Alfredo Fernández Salas**  
 Secretario Administrativo

  
 Autorizo  
**Dr. Marco Antonio Florin González**  
 Rector



Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2017	Disponibilidad del Período	Amortización del Período	Reservas-Juros Recobraderos y Otras Ajustes	Saldo Final del Período	Pago de Intereses del Período	Pago de Capitalizaciones y Amort. e intereses asociadas durante el Período
<b>1. Deuda Pública</b>							
<b>A. Corto Plazo</b>							
a) Instituciones de Crédito							
a(1) Títulos y Valores							
a(3) Arrendamientos Financieros							
<b>B. Largo Plazo</b>							
b) Instituciones de Crédito							
b(2) Títulos y Valores							
b(3) Arrendamientos Financieros							
<b>2. Otros Pasivos</b>							
<b>3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos</b>	<b>9,836,139.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,836,139.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4. Deuda Contingente ' (informativo)</b>							
A. Deuda Contingente 1							
B. Deuda Contingente 2							
C. Deuda Contingente XX							
<b>5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero *</b>							
<b>(informativo)</b>							
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1							
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2							
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX							

1 Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía del pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismo descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales o municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2 Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respaldó el pago de los créditos asociados al mismo (Activo)

Obligaciones a Corto Plazo	Monto Contrásido	Tipo de Pasivo	Tasa de Interés	Convención y Corte Fideicomiso	Tasa Efectiva
<b>6. Obligaciones a Corto Plazo (informativo)</b>					
A. Crédito 1	0.00	N/A	N/A		0.00 N/A
B. Crédito 2	0.00	N/A	N/A		0.00 N/A
C. Crédito XX	0.00	N/A	N/A		0.00 N/A

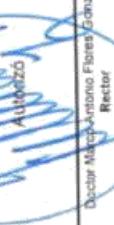


Doctor Marco-Antonio Flores González  
Rector

Ingeniero Jorge Alfredo Fernández Salas  
Secretario Administrativo

Elaborado







Cuenta Pública 2018

Universidad Politécnica de Pachuca  
Informe Anual de Obligaciones Diferentes de Financiamiento - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(PESOS)

Instrumentos de Deuda Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fuente del Fomento	Fecha de inicio del instrumento del proyecto	Fecha en la cual se realizó la liquidación	Plazo establecido	Monto pendiente de liquidar (el monto de las cuotas adeudadas)	Monto pagado del instrumento del pago de los anticipos que corresponden al pago de intereses	Monto pagado del instrumento de la devolución de los anticipos del año anterior del 2018	Monto pendiente de liquidar en el ejercicio fiscal 2019
<b>A. Asociaciones Publicas Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)</b>	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
a) APP 1	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
b) APP 2	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
c) APP 3	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
d) APP XX	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
<b>B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)</b>	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
a) Otro Instrumento 1	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
b) Otro Instrumento 2	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
c) Otro Instrumento 3	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
d) Otro Instrumento XX	N/A	N/A	N/A	0.00	N/A	0.00	0.00	0.00
<b>C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)</b>								

## SIN INFORMACIÓN QUE REVELAR



Elaboró: /  
Autotitulado  
Doctor Mario Melchor Flores González, Rector  
Inspector Jorge Alfredo Fernández Salas  
Secretario Administrativo



Cuenta Libre y Sencilla

Cuenta Pública 2018  
Universidad Politécnica de Pachuca  
Balance Presupuestario - LDF  
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018  
(PESOS)

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>A. Ingresos Totales</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>149,687,471.00</b>	<b>149,687,471.00</b>
A1. Ingresos de Libre Disposición	147,141,622.00	145,594,610.00	145,594,610.00
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	4,092,861.00	4,092,861.00
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
<b>B. Egresos Presupuestarios</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>149,687,471.00</b>	<b>147,274,017.00</b>
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	147,141,622.00	145,594,610.00	144,384,379.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	4,092,861.00	2,889,638.00
<b>C. Remanentes del Ejercicio Anterior</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
<b>I. Balance Presupuestario</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,413,454.00</b>
<b>II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,413,454.00</b>
<b>III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,413,454.00</b>
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>IV. Balance Primario</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,413,454.00</b>
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>F. Financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
<b>G. Amortización de la Deuda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>A3. Financiamiento Neto</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>A1. Ingresos de Libre Disposición</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>145,594,610.00</b>
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
<b>B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>144,384,379.00</b>
<b>C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,210,231.00</b>
<b>VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,210,231.00</b>
Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
<b>A2. Transferencias Federales Etiquetadas</b>	<b>0.00</b>	<b>4,092,861.00</b>	<b>4,092,861.00</b>
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	4,092,861.00	2,889,638.00
<b>B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,203,223.00</b>
<b>VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,203,223.00</b>
<b>VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,203,223.00</b>



Autorizo

Doctor Mario Antonio Flores Gonzalez  
Refcor

Elaboró

Ingeniero Jorge Alfredo Fernandez Salas  
Secretario Administrativo

Cuenta Pública 2018

Universidad Politécnica de Pachuca

Estado Análtico de Ingresos Detallado - LDF

Del 1 de enero al 31 de diciembre del año

(PESOS)

			Ingresos			
			Estimado	Ampliación / Reducción	Modificado	Demandado
						Disponibilidad
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos			0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras			0.00	-1.419,517.00	40,480,573.00	-1,419,517.00
D. Derechos			41,910,080.00	-138,775.00	791,825.00	-138,775.00
E. Productos			930,600.00			
F. Arrovechamientos			122,750.00	11,280.00	134,030.00	11,280.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios			0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones			0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones			0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal			0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación			0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación			0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos			0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios			0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable			0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo			0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diesel			0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta			0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal</b>						
(1) Tenencia o Uso de Vehículos			0.00	0.00	0.00	0.00
(2) Fondo de Compensación ISAN			0.00	0.00	0.00	0.00
(3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos			0.00	0.00	0.00	0.00
(4) Fondo de Compensación de Repesca-Intermedios			0.00	0.00	0.00	0.00
(5) Otros Incentivos Económicos			104,178,162.00	104,178,162.00	104,178,162.00	0.00
J. Transferencias			0.00	0.00	0.00	0.00
K. Convenios			0.00	0.00	0.00	0.00
K.1) Otros Convenios y Subsidios			0.00	0.00	0.00	0.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición			0.00	0.00	0.00	0.00
L.1) Participaciones en Ingresos Locales			0.00	0.00	0.00	0.00
L.2) Otras Ingresos de Libre Disposición			145,594,610.00	145,594,610.00	145,594,610.00	-1,547,012.00
L. Total de Ingresos de Libre Disposición			147,141,622.00	-1,547,012.00		0.00
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones			0.00	0.00	0.00	0.00
A.1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo			0.00	0.00	0.00	0.00
A.2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud			0.00	0.00	0.00	0.00
A.3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social			0.00	0.00	0.00	0.00
A.4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal			0.00	0.00	0.00	0.00
A.5) Fondo de Aportaciones Múltiples			0.00	0.00	0.00	0.00
A.6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos			0.00	0.00	0.00	0.00

Concepto	Efectuado	Ampliaciones / Reducciones	Mobilizado	Desembulado	Recaudado	Diferencia
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00
E. Otras Transferencias Federales Enriqueadas	0.60	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00	4,052,861.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	2,545,649.00	149,687,471.00	149,687,471.00	149,687,471.00	2,545,649.00
V. Total de Ingresos	147,141,622.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Jefe de Contabilidad  
Ingeniero Jorge Alfonso Fernández Salas  
Secretario Administrativo.

Director  
Doctor Marco Antonio Flores González  
Rector


## Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

## Clasificación por Objeto del Gasto (Capital y Contingencia)

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

(PESOS)

Concepto	Egreso			Pagado	Entregado
	Aprobado	Ampliaciones / Reducciones	Realizado		
<b>I. Gasto No Etiquetado</b>				<b>145,594,610.00</b>	<b>144,384,379.00</b>
<b>A. Servicios Personales</b>				<b>105,679,340.00</b>	<b>105,679,340.00</b>
a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	147,141,622.00	-1,547,012.00	145,594,610.00	74,184,890.00	74,184,890.00
a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	107,094,108.00	-1,214,788.00	105,679,340.00	935,439.00	935,439.00
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	74,735,334.00	-550,444.00	74,184,890.00	18,032,316.00	18,032,316.00
a4) Seguridad Social	937,608.00	-2,169.00	935,439.00	12,726,695.00	12,726,695.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	18,737,707.00	-705,391.00	18,032,316.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	12,683,459.00	43,236.00	12,726,695.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Materiales y Suministros</b>				<b>6,223,940.00</b>	<b>5,924,590.00</b>
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,810,034.00	413,906.00	6,223,940.00	2,102,138.00	2,089,767.00
b2) Alimentos y Bebidas	2,385,187.00	-263,049.00	2,102,138.00	207,457.00	207,457.00
b3) Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	175,490.00	31,867.00	175,490.00	62,396.00	62,396.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	87,000.00	-24,604.00	87,000.00	1,109,922.00	980,957.00
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,082,574.00	27,348.00	1,082,574.00	660,584.00	623,654.00
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	534,049.00	126,535.00	534,049.00	491,251.00	491,251.00
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	624,761.00	-33,510.00	624,761.00	186,522.00	186,522.00
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	411,961.00	-225,459.00	411,961.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Relaciones y Accesorios Menores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. Servicios Generales</b>				<b>1,403,670.00</b>	<b>1,282,586.00</b>
c1) Servicios Básicos	29,674,512.00	-417,708.00	29,116,803.00	28,724,714.00	28,724,714.00
c2) Servicios de Arrendamiento	3,039,533.00	-523,169.00	2,515,364.00	2,508,940.00	2,508,940.00
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	503,337.00	-53,118.00	450,219.00	443,259.00	443,259.00
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	10,173,148.00	-4,301,168.00	14,474,316.00	14,415,238.00	14,415,238.00
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	611,131.00	-25,086.00	586,045.00	586,045.00	586,045.00
c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,002,485.00	102,356.00	5,104,840.00	5,104,840.00	5,104,840.00
c7) Servicios de Traslado y Várticos	477,397.00	1,093.00	478,490.00	478,490.00	478,490.00
c8) Servicios Oficiales	890,386.00	-333,205.00	357,181.00	303,461.00	303,461.00
c9) Otros Servicios Generales	1,084,125.00	-361,003.00	723,122.00	680,646.00	680,646.00
<b>D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>				<b>1,161,517.00</b>	<b>1,161,517.00</b>
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	8,022,970.00	-3,526,744.00	4,496,226.00	4,496,226.00	4,496,226.00
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	<b>1,336,000.00</b>	<b>-174,483.00</b>	<b>1,161,517.00</b>	<b>1,161,517.00</b>	<b>1,161,517.00</b>
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>				<b>3,173,010.00</b>	<b>2,684,218.00</b>
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	90,000.00	143,548.00	233,548.00	233,548.00	233,548.00
e2) Mobiliario y Equipo Educatacional y Recreativo	0.00	130,987.00	77,360.00	77,360.00	77,360.00

# Universidad Politécnica de Pachuca



HIDALGO

## Reporte Analítico del Activo Del 01/dic./2018 al 31/dic./2018

usr supervisor  
Rep: rptEstadoAnaliticoDeActivosYPasivos

Fecha y hora de impresión | 26/mar/2019 09:42 a.m.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.20	-\$12.00	-\$12.00
1265 AMORTIZACIÓN AGMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-\$11.80	\$0.00	\$112,390.20	-\$2,280,977.63	-\$112,390.20
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".					

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

*Jorge Alfredo Fernández Salas*  
DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

*Agustín Mejía Cruz*  
LC. AGUSTÍN MEJÍA CRUZ  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS





Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos		Subejercicio
			Mobiliario	Derevenido	
I. Deuda Pública					
(1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	147,141,622.00	2,545,849.00	149,687,471.00	149,687,471.00	147,274,617.00
					0.00



Ing. Jorge A. Fernández Salas  
Secretario Administrativo

Director Marco Antonio Flores González  
Restos

Alaboro /  
/

Autorizo  
Circular



Cuenta Pública 2011

Universidad Politécnica de Pachuca  
Estado Análico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF

Clasificación Administrativa

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

(PESOS)

Concepto	Egresos				
	Aprobado	Aprobación [Reformas]	Modificado	Desembolsado	Entregado
<b>I. Gasto No Etiquetado</b>					
2. 1.1.2.40.1 Dirección de Comunicación Social	147,141,622.00	-1,547,012.00	145,594,610.00	145,594,610.00	144,384,379.00
2. 1.1.2.40.2 Dirección de Planeación	437,035.00	-4,137.00	432,898.00	432,898.00	432,898.00
2. 1.1.2.40.3 Dirección de Vinculación y Extensión	445,681.00	-45,195.00	400,696.00	400,696.00	400,696.00
2. 1.1.2.40.4 Dirección de Investigación y Posgrado	8,083,386.00	7,082,036.00	15,165,422.00	15,165,422.00	14,167,605.00
2. 1.1.2.40.5 Secretaría Académica	2,669,419.00	-506,351.00	2,163,068.00	2,163,068.00	2,144,348.00
2. 1.1.2.40.6 Secretaría Administrativa	130,565,371.00	-7,080,638.00	123,484,733.00	123,484,733.00	123,291,511.00
<b>II. Gasto Etiquetado</b>					
2. 1.1.2.40.4 Dirección de Investigación y Posgrado	0.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00	2,889,638.00
<b>III. Total de Egresos</b>	147,141,622.00	2,545,849.00	149,687,471.00	149,687,471.00	147,274,017.00

Elaboró / *[Signature]*  
Ingeniero Jorge Alfonso Fernández Salas  
Secretario Administrativo

AutORIZÓ / *[Signature]*  
Doctor Marco Antonio Flores González  
Rector



Universidad Politécnica de Pachuca  
**Estudio Análítico del Presupuesto de Egresos Ordinarios - E.O.F.**  
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018  
 (PESOS)



Concepto	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Egresos		Subsidio
			Modificado	Devengado	
<b>I. Gasto No Etiquetado</b>					
<b>A. Gobierno</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>-1,547,012.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>144,384,378.00</b>
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Desarrollo Social</b>	<b>147,141,622.00</b>	<b>-1,547,012.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>145,594,610.00</b>	<b>144,384,378.00</b>
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>C. Desarrollo Económico</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Gasto Etiquetado</b>					
<b>A. Gobierno</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Concepto	Egresos	Ajustado	Actualizaciones / (Ajustaciones)	Modificado	Desviado	Fluido	Supervisión
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>B. Desarrollo Social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otras Asuntos Sociales	0.00	0.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00
<b>C. Desarrollo Económico</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00	4,092,861.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) 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
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	2,545,849.00	147,141,622.00	149,697,471.00	149,697,471.00	147,274,017.00	0.00
<b>III. Total de Egresos</b>							



Doctor Marco Antonio Flores González

Rector

Faboró  
F. M. A. F.

Ingeniero Jorge Alfredo Fernández Salas

Secretario Administrativo



## Estado Analítico del Presupuesto de Egresos Doblante - LDF

Clasificación de Servicios Personales por Categoría

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

(PESOS)

Concepto	Atribuido	Egresos			Subcategoría
		Ampliación / Reducción	Multifaceto	Davalado	
<b>I. Gasto No Etiquetado</b>					
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	107,094,108.00	-1,214,768.00	105,879,340.00	105,879,340.00	0.00
B. Magisterio	107,094,108.00	0.00	105,879,340.00	105,879,340.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Santerías laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>II. Gasto Etiquetado</b>					
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Santerías laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>III. Total del Gasto en Servicios Personales</b>	107,094,108.00	-1,214,768.00	105,879,340.00	105,879,340.00	0.00



Doctor Marco Antonio Flores González  
Rector

Ingeniero Jorge Alfredo Fernández Salazar  
Secretario Administrativo

Eduardo / J. M. /

Ingeniero Jorge Alfredo Fernández Salazar  
Secretario Administrativo

Doctor Marco Antonio Flores González  
Rector

Ingeniero Jorge Alfredo Fernández Salazar  
Secretario Administrativo

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

## INFORME DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

EJERCICIO 2018

ASESORÍA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01671) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
P R E S E N T E.

INFORME DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

HE LLEVADO A CABO EL ESTUDIO Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE A LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1º ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018. LA EVALUACIÓN DE LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO COMPRENDIÓ UN ESTUDIO Y EVALUACIÓN DETALLADA DE SUS ELEMENTOS Y FUE EJECUTADA CON EL PROPÓSITO DE DESARROLLAR RECOMENDACIONES Y EVALUAR LA EFICACIA CON LA CUAL LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO PERMITE PREVENIR O DETECTAR ERRORES E IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN OCURRIR, EL ESTABLECIMIENTO Y MANTENIMIENTO DEL CONTROL INTERNO ES RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ORGANISMO, MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE EL MISMO CON BASE EN MI REVISIÓN.

MI REVISIÓN SE EFECTUÓ CON BASE A LA APLICACIÓN DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, NORMAS GENERALES DE AUDITORÍA APLICABLES AL ESTADO DE HIDALGO, NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA, MANUALES DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA LAS CUALES REQUIEREN QUE LA AUDITORÍA SEA PLANEADA Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE EL CONTROL INTERNO ESTABLECIDO ES ADECUADO, ASÍ COMO LOS MANUALES DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS ESTÁN PREPARADOS DE ACUERDO CON LA OPERACIÓN DEL ORGANISMO, POR LO QUE CONSIDERO QUE EL EXAMEN REALIZADO PROPORCIONA UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN.

EN MI OPINIÓN, EL CONTROL INTERNO PRESENTA UNA SEGURIDAD RAZONABLE, LA INFORMACIÓN NO CONTIENE ERRORES NI DESVIACIONES IMPORTANTES, EN BASE A LOS LINEAMIENTOS Y OBJETIVOS YA ESTABLECIDOS QUE PUEDAN PONER EN RIESGO LAS ACTIVIDADES Y LA SALVAGUARDA DE LOS ACTIVOS CON LOS QUE CUENTA EL ORGANISMO.

SIN EMBARGO ES RECOMENDABLE QUE PARA MAYOR CONTROL DEL COMBUSTIBLE DESTINADO A LOS VEHÍCULOS OFICIALES SE REALICE TRANSFERENCIAS Y SE CELEBRE CONTRATOS PARA LA ADQUISICIÓN DE VALES.

POR OTRO LADO ES RECOMENDABLE PROGRAMAR REVISIONES MENSUALES A LA DOCUMENTACIÓN ANEXA A LAS PÓLIZAS CONTABLES A FIN DE VERIFICAR QUE ÉSTA CUMPLA CON TODOS LOS REQUISITOS DISPUESTOS EN LOS MANUALES Y LINEAMIENTOS A LOS QUE LA UNIVERSIDAD ESTÁ SUJETA.

EN LO QUE RESPECTA AL CONTROL DE LOS EQUIPOS Y ACTIVOS DE LA UNIVERSIDAD ES RECOMENDABLE QUE PERIÓDICAMENTE SE VERIFIQUE, CON EL DEPARTAMENTO CORRESPONDIENTE, LA EXISTENCIA Y EL CÁLCULO CORRECTO DE LAS DEPRECIACIONES DE LOS MISMOS PARA QUE SE TENGA INFORMACIÓN VERAZ Y OPORTUNA.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

INFORME SOBRE LAS DESVIACIONES A  
LA APLICACIÓN DE LOS POSTULADOS  
BÁSICOS DE CONTABILIDAD  
GUBERNAMENTAL

EJERCICIO 2018

ASESORÍA FISCAL, CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
P R E S E N T E.

**INFORME SOBRE LAS DESVIACIONES A LA APLICACIÓN DE LOS  
POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL SON FUNDAMENTOS ESENCIALES PARA SUSTENTAR EL REGISTRO CORRECTO DE LAS OPERACIONES, LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, BASADOS EN SU RAZONAMIENTO, EFICIENCIA DEMOSTRADA, RESPALDO DE LEGISLACIONES ESPECIALIZADAS Y LA APLICACIÓN GENERAL DE LA CONTADURÍA GUBERNAMENTAL. LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA, ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE HIDALGO, SUS OPERACIONES Y REGISTROS CONTABLES LOS REALIZA DE ACUERDO A ESTOS POSTULADOS.

MI EXAMEN, OBSERVÓ LAS BASES ESPECÍFICAS DE REGISTRO DE LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1<sup>º</sup> DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, EN RELACIÓN CON LA APLICACIÓN DE LOS POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, QUE A CONTINUACIÓN SE DETALLA:

**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.

EL ORGANISMO CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON ESTE POSTULADO.

**ENTE PÚBLICO.-** ES TODA DEPENDENCIA GUBERNAMENTAL CON EXISTENCIA PROPIA E INDEPENDIENTE QUE HA SIDO CREADA POR LEY O DECRETO.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CON BASE EN EL DECRETO DE CREACIÓN EMITIDO POR EL EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO EL 15 DE MARZO DE 2004, OPERA COMO ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, DOTADO DE PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, SECTORIZADA A LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE HIDALGO, Y DOMICILIO EN CARRETERA PACHUCA – CD. SAHAGÚN KM. 20, RANCHO LUNA, EX- HACIENDA DE SANTA BÁRBARA, ZEMPOALA, HIDALGO.

**EXISTENCIA PERMANENTE.-** TIENE LA ENTIDAD VIDA PERMANENTE, SALVO MODIFICACIÓN POSTERIOR DE LA LEY O DECRETO QUE LA CREÓ, EN QUE SE ESPECIFIQUE LO CONTRARIO.

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CUMPLE CON EL POSTULADO SEGÚN SU DECRETO DE CREACIÓN.

**REVELACIÓN SUFFICIENTE.-** LOS ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTALES Y PATRIMONIALES, DEBEN INCLUIR LA INFORMACIÓN SUFFICIENTE PARA MOSTRAR AMPLIA Y CLARAMENTE LA SITUACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTAL Y PATRIMONIAL DEL ENTE. SI ES NECESARIO, DICHOS ESTADOS SE ACOMPAÑARÁN DE NOTAS EXPLICATIVAS DE INFORMACIÓN, QUE SEA CONVENIENTE REVELAR CON EL FIN DE QUE LOS USUARIOS ESTÉN SUFFICIENTEMENTE INFORMADOS.



EL ORGANISMO NO CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON DICHO POSTULADO YA QUE NO REVELA DE MANERA CORRECTA LOS SALDOS EN LAS CUENTAS QUE SON UTILIZADAS PROVISIONALMENTE PARA EL ENTERO Y PAGO DE CONTRIBUCIONES.

IMPORTANCIA RELATIVA.- LOS ESTADOS FINANCIEROS, PRESUPUESTALES Y PATRIMONIALES, DEBEN REVELAR TODAS LAS PARTIDAS QUE SON DE SUFFICIENTE IMPORTANCIA PARA EFECTUAR EVALUACIONES O TOMAR DECISIONES.

EL ORGANISMO CUMPLE RAZONABLEMENTE CON ESTE POSTULADO.

CONTROL PRESUPUESTARIO. CORRESPONDE AL SISTEMA CONTABLE EL REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS COMPROMETIDOS EN EL PRESUPUESTO DEL ENTE ASÍ COMO SU VINCULACIÓN CON EL AVANCE FÍSICO FINANCIERO DE LOS PROYECTOS PROGRAMADOS

LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON ESTE POSTULADO.

CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN.- LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS ENTES PÚBLICOS DEBERÁN PRESENTAR 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.

LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON EL POSTULADO.

BASE EN DEVENGADO.- LOS REGISTROS CONTABLES DE LOS ENTES PÚBLICOS SE LLEVARAN 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; ASÍ COMO DE LAS OBLIGACIONES QUE DERIVAN DE LOS TRATADOS, LEYES, DECRETOS, RESOLUCIONES Y SENTENCIAS DEFINITIVAS.

LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON ESTE POSTULADO AL REGISTRAR LOS INGRESOS AL RECAUDARSE Y LOS GASTOS AL DEVENGARSE.

PERÍODO CONTABLE.- LA VIDA DE LA ENTIDAD SE DIVIDE EN PERIODOS UNIFORMES PARA EFECTOS DEL REGISTRO DE LAS OPERACIONES Y DE INFORMACIÓN ACERCA DE LAS MISMAS.

EL PERÍODO DE REVISIÓN DEL ORGANISMO COMPRENDIÓ DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

VALUACIÓN: TODOS LOS EVENTOS QUE AFECTAN ECONÓMICAMENTE AL ENTE ECONÓMICO DEBEN SER CUANTIFICADOS EN TÉRMINOS MONETARIOS Y SE REGISTRARAN AL COSTO HISTÓRICO Y AL VALOR ECONÓMICO MÁS OBJETIVO REGISTRÁNDOSE EN MONEDA NACIONAL.

LA UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON EL POSTULADO RAZONABLEMENTE.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

DUALIDAD ECONÓMICA.- ES EL ENTE PÚBLICO QUE DEBE RECONOCER EN LA CONTABILIDAD LA PRESENTACIÓN DE LAS TRANSACCIONES APLICANDO LA TEORÍA DEL CARGO Y DEL ABONO CONFORME A LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES DERIVADOS DEL PRESUPUESTO PÚBLICO ASÍ COMO DE AQUELLOS DE ORIGINEN PATRIMONIAL.

EL ORGANISMO CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON EL POSTULADO.

CONSISTENCIA.- LAS POLÍTICAS, MÉTODOS DE CUANTIFICACIÓN Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES DEBEN SER LOS APROPIADOS PARA REFLEJAR LA SITUACIÓN DEL ENTE, DEBIENDO APlicARSE CON CRITERIO UNIFORME A LO LARGO DE UN PERÍODO Y DE UN PERÍODO A OTRO. LA OBSERVANCIA DE ESTE POSTULADO NO HACE IMPOSIBLE EL CAMBIO EN LA APLICACIÓN DE LOS PRINCIPIOS, MÉTODOS DE CUANTIFICACIÓN Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES, SINO QUE EXIGE QUE CUANDO SE EFECTÚE UN CAMBIO QUE AFECTE LA COMPARABILIDAD DE LA INFORMACIÓN, SE REVELE CLARAMENTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS: SU MOTIVO, JUSTIFICACIÓN Y EFECTO.

EL ENTE CUMPLE SATISFACTORIAMENTE CON EL POSTULADO.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2828583



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA”

INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE  
LAS OBLIGACIONES FISCALES Y  
LEGALIDAD DE LA OPERACIÓN

EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 016771 14-8-70-50

corporativo\_corona@houmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019.

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PRESENTE.

**INFORME SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES Y LEGALIDAD DE  
OPERACIÓN DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA POR EL EJERCICIO  
CONCLUIDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE PRACTIQUÉ CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES A LA REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA, POR EL EJERCICIO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, DE ACUERDO A LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS Y NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORÍA Y QUE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA HA CUMPLIDO CON LOS LINEAMIENTOS Y DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LAS LEYES FISCALES Y EN EL DECRETO DE CREACIÓN COMO SE MENCIONA A CONTINUACIÓN:

**LEGALIDAD DE OPERACIÓN**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA CON BASE EN EL DECRETO DE CREACIÓN EMITIDO POR EL EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO EL 15 DE MARZO DE 2004, OPERA COMO ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, DOTADO DE PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, SECTORIZADA A LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE HIDALGO. Y DOMICILIO EN CARRETERA PACHUCA – CD. SAHAGÚN KM. 20, RANCHO LUNA, EX- HACIENDA DE SANTA BÁRBARA, ZEMPOALA, HIDALGO.

CON BASE EN NUESTRAS PRUEBAS DE AUDITORIA, SE COMPROBÓ QUE EL ORGANISMO SE APEGÓ A LA NORMATIVIDAD VIGENTE, ASÍ COMO A LAS DISPOSICIONES EMITIDAS TANTO POR EL GOBIERNO FEDERAL COMO EL ESTATAL, EN LA REALIZACIÓN DE SUS OPERACIONES FINANCIERAS PRESUPUESTALES, ASÍ COMO DE CARÁCTER ADMINISTRATIVO.

SE OBSERVA QUE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA SE ENCUENTRA EN PROCESO DE ACTUALIZACIÓN DE LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS Y EN ESPERA DE LA VALIDACIÓN DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA POR LA CISCMRDE; CABE SEÑALAR QUE AL REVISAR DICHA ESTRUCTURA SE APRECIA QUE LA UNIVERSIDAD ESTABLECE A NIVEL 12 B Y 12C LOS CARGOS DE SECRETARIO ACADÉMICO Y SECRETARIO ADMINISTRATIVO RESPECTIVAMENTE; SIN EMBARGO SE CONSIDERA QUE DEBERÍA ESTAR A NIVEL 11 AL IGUAL QUE EN LOS DISTINTOS ORGANISMOS SEMEJANTES A ESTA, CON BASE EN CRITERIOS DE LEGALIDAD, HONESTIDAD, AUSTERIDAD, ECONOMÍA, RACIONALIDAD, EFICACIA Y EFICIENCIA.

EN ESTE MISMO TENOR ES RECOMENDABLE QUE SE REALICE EL ANÁLISIS DE PUESTOS, EN ESPECÍFICO DE LOS CONTRATOS DE ASIMILADOS A SALARIOS CON LOS QUE TIENE CELEBRADO EL ORGANISMO.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2823533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

ASÍ MISMO ES PRECISO QUE LA UNIVERSIDAD OBSERVE FEHACIENTEMENTE EL CUMPLIMIENTO DEL PERFIL DEL ANÁLISIS DE PUESTO POR LO QUE RESPECTA A LOS PROFESORES INVESTIGADORES TITULARES A, B, Y C Y EN ESPECÍFICO A LA ESCOLARIDAD MÍNIMA REQUERIDA.

SE OBSERVA QUE LA UNIVERSIDAD PAGA DE FORMA ANTICIPADA AGUINALDO AL PERSONAL, FUNDAMENTÁNDOSE EN EL REGLAMENTO INTERIOR DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA CON FECHA DE AUTORIZACIÓN DE 14 DE ENERO DE 2019 POR LA COORDINACIÓN GENERAL JURÍDICA PARA SU APROBACIÓN, EXPEDICIÓN Y PUBLICACIÓN EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO DE HIDALGO; POR LO QUE SE RECOMIENDA RECONSIDERAR ESTA PRESTACIÓN PARA QUE NO SE VEA AFECTADA LA LIQUIDEZ DEL ORGANISMO, O EN SU CASO APEGARSE A LA MISMA NORMATIVIDAD.

LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA ESTÁ SUJETA A LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO, SIN EMBARGO DURANTE LA REVISIÓN SE OBSERVA QUE EL ORGANISMO REALIZÓ LA CONTRATACIÓN DEL PROVEEDOR DE NOMBRE CORPORATIVO KOBALTO SA DE CV SIN QUE SE HAYA REALIZADO EL PROCESO DE LICITACIÓN AL QUE ES REQUERIDO SEGÚN LA NORMATIVIDAD VIGENTE.

#### ASPECTO FISCAL

LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA TRAMITO SU REGISTRO ANTE LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, EL REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTES, FIJANDO COMO FECHA DE INICIO DE OPERACIONES EL 16 DE MARZO DE 2004, SIENDO SU REGISTRO FEDERAL DE CONTRIBUYENTE: UPP040316H43.

EN BASE A LA PERSONALIDAD JURÍDICA DEL ORGANISMO EL RÉGIMEN FISCAL APLICABLE A LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA ES EL CORRESPONDIENTE A PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS.

EN CUANTO AL ASPECTO FISCAL LA UNIVERSIDAD INCURRE EN UN ERROR EN LA REALIZACIÓN DEL CÁLCULO DE IMPUESTOS RETENIDOS A LA NÓMINA, TODA VEZ QUE NO SE DESCUENTAN LAS FALTAS DESDE EL SUELDO BRUTO, SINO COMO UNA DEDUCCIÓN MÁS, SIENDO INCORRECTO ESTE PROCEDIMIENTO POR LO QUE AL TRABAJADOR SE DESCUENTA LOS IMPUESTOS Y LAS APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL INDEBIDAMENTE.

ES RECOMENDABLE QUE LA UNIVERSIDAD PRESTE ATENCIÓN EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES A LAS QUE ESTÁ SUJETO EN TIEMPO Y FORMA PARA EVITAR SANCIONES FUTURAS.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2523533.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA  
ATENCIÓN DE OBSERVACIONES DE  
AUDITORÍA DEL EJERCICIO INMEDIATO  
ANTERIOR.

EJERCICIO 2018

ASESORÍA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01771 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019.

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PRESENTE

**INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA  
DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.**

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA NOS PROPORCIONÓ LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA LLEVAR A CABO LA REVISIÓN DEL EJERCICIO FISCAL 2017 Y CON ELLO PODER COMPLEMENTAR LA INFORMACIÓN DEL PRESENTE PERÍODO Y HACER RECOMENDACIONES AL ENTE PÚBLICO PARA SU MEJORA CONTINUA.

- REGISTRO CONTABLE DE CUENTAS DEUDORAS NO REALIZABLES. EN PRUEBA SELECTIVA DE REVISIÓN A LA CUENTA DE DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO, SE DETECTÓ QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 AÚN SE ENCUENTRA REGISTRADO UN SALDO EN LA SUB-CUENTA ALUMNOS 2016 POR LA CANTIDAD DE \$554,360.00 Y EN LA SUBCUENTA SUBSIDIO ESTATAL 2016 POR LA CANTIDAD DE \$223,407.18 QUE CORRESPONDEN AL EJERCICIO FISCAL 2016. POR LO QUE RESPECTA AL PERÍODO 2018 EL ESTATUS DE DICHA OBSERVACIÓN ES: SOLVENTADA
- LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y PROCEDIMIENTOS NO SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS, LA ÚLTIMA FECHA DE VALIDACIÓN FUE EN EL AÑO 2004. POR LO QUE RESPECTA AL PERÍODO 2018 EL ESTATUS DE DICHA OBSERVACIÓN ES: EN PROCESO
- AL REVISAR LOS CONTRATOS CELEBRADO POR LA UNIVERSIDAD DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2017, SE DETECTARON DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO DEL DEPARTAMENTO JURÍDICO, LOS CONTRATOS CELEBRADOS EN EL EJERCICIO 2017, NO CONTIENEN UN NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN, NO SE ENCUENTRAN CONCENTRADOS EN EL ÁREA, SITUACIÓN QUE DIFÍCULTA SU CONSULTA. PREVALECE DICHA OBSERVACIÓN.
- EL REGISTRO CONTABLE DE LAS OPERACIONES DE LA UNIVERSIDAD AL 30 DE ABRIL DEL 2018 SE REALIZA DE MANERA CONJUNTA EN EL SISTEMA COI Y EN EL SAACG, LOS ESTADOS FINANCIEROS SON ELABORADOS EN HOJAS DE CÁLCULO, LA INFORMACIÓN CONTABLE QUE NOS PROPORCIONÓ EL ORGANISMO TALES COMO LAS PÓLIZAS, BALANZAS DE COMPROBACIÓN, LIBRO DIARIO, LIBRO MAYOR SON GENERADOS EN EL SISTEMA COI. SOLVENTADA.

Y CON ESTO DAMOS POR CONCLUIDA LA REVISIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO GUBERNAMENTAL

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323538



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA”

INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA  
ATENCIÓN DE OBSERVACIONES DE  
AUDITORÍA DEL EJERCICIO.

EJERCICIO 2018



PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019.

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
P R E S E N T E

**INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO A LA ATENCIÓN DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA  
DEL EJERCICIO.**

LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA, LE HA DADO SEGUIMIENTO A LAS OBSERVACIONES PENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, QUE SE EXTERNARON EN EL INFORME PRELIMINAR A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA, CONJUNTAMENTE CON NUESTRO DESPACHO, LA MAYORÍA DE ESTAS HAN SIDO SOLVENTADAS, NO OBSTANTE SE REALIZA UN LISTADO DE RECOMENDACIONES PARA SU ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO.

A CONTINUACIÓN SE HACE MENCIÓN DE LAS OBSERVACIONES PENDIENTES DE RESOLVER POR EL ORGANISMO:

- EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO EN EL EJERCICIO 2018
- SE OBSERVA DIFERENCIAS DERIVADAS DE LAS PROVISIONES DE CONTRIBUCIONES FEDERALES Y ESTATALES, LAS CUALES NO CORRESPONDEN AL MONTO PAGADO, LO QUE PERMITE IR ACUMULANDO SALDOS EN DICHAS CUENTAS SIN QUE EXISTA JUSTIFICACIÓN ALGUNA, CORRESPONDIENTE A REGISTROS INCORRECTOS YA QUE DICHAS CUENTAS SON DE CARÁCTER PROVISIONAL, DE IGUAL MANERA SE PUDO VERIFICAR QUE EN EL MES DE ENERO DE 2018 EL PAGO REALIZADO INCLUYE RECARGOS POR UN IMPORTE DE \$50,954 CONCEPTO QUE NO SE TIENEN PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO.
- SE OBSERVA EN EL CÁLCULO DE NÓMINA QUE LAS FALTAS NO SON DESCREDITADAS ANTES DE IMPUESTOS, ES DECIR, SE CONSIDERA COMO UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL, POR LO QUE LA RETENCIÓN DE IMPUESTOS ES INCORRECTA Y LA DETERMINACIÓN
- SE OBSERVA LA EXISTENCIA DE UN CONTRATO CON LA EMPRESA CORPORATIVO KOBALTO SA DE CV POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN SIN QUE EXISTA EL DEBIDO PROCESO DE LICITACIÓN PÚBLICA.
- SE OBSERVA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DEL CONSULTOR FISCALISTA PARA REALIZAR EL TIMBRADO DE NÓMINA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES INFORMATIVAS Y PRESENTACIÓN DE PAGOS PROVISIONALES, SIN EMBARGO LA UNIVERSIDAD CUENTA CON EL PUESTO Y PERSONAL SUFFICIENTE Y CALIFICADO PARA LA REALIZACIÓN DE DICHOS TRABAJOS, POR LO QUE REPRESENTA UN AHORRO PARA LA MISMA.
- SE OBSERVA QUE LOS COMPROBANTES DE AGUA Y LUZ DE LOS INMUEBLES PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN FACTURADOS A NOMBRE DE GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO, POR

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

LO QUE SE REQUIERE QUE SE HAGAN LOS TRÁMITES CORRESPONDIENTES PARA ACTUALIZAR LOS DATOS LOS SERVICIOS A CARGO DE LA UNIVERSIDAD.

- AL ANALIZAR LOS INGRESOS POR CONVENIOS DE COLABORACIÓN ENTRE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA Y EMPRESAS PRIVADAS CON PROYECTOS CONACYT, SE IDENTIFICA EN LOS CONTRATOS, LA CLÁUSULA PARA LA CONTRATACIÓN DE DISTINTAS EMPRESAS QUE SE UBICAN EN EL SUPUESTO CON FINES DE INVESTIGACIÓN, EXPERIMENTACIÓN O ESTUDIO ASÍ COMO TAMBIÉN SE DERIVEN DE UN CONTRATO MARCO. EN ESTE CONTEXTO SE CONCLUYE QUE LOS ENTREGABLES NO INTEGRAN EVIDENCIA SUFFICIENTE QUE JUSTIFIQUE LOS TRABAJOS PAGADOS.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

# “UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA”

## CARTA DE RECOMENDACIONES

EJERCICIO 2018

ASESORIA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01(771) 14-8-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

PACHUCA DE SOTO, HGO., A 29 DE MARZO DE 2019

H. JUNTA DE GOBIERNO DE  
LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PRESENTE

CARTA DE RECOMENDACIONES

DURANTE NUESTRO TRABAJO DE AUDITORÍA, HEMOS MANIFESTADO NUESTRA OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS, SITUACIÓN PROGRAMÁTICA PRESUPUESTAL, EL CONTROL INTERNO Y LA SITUACIÓN FISCAL Y DE LEGALIDAD EXISTENTE EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA, SIN DEJAR DE CONSIDERAR QUE EL EXAMEN QUE PRACTICÓ SE REALIZÓ EN BASE A PRUEBAS SELECTIVAS Y POR LO TANTO EXISTE UN MARGEN DE ERRORES O IRREGULARIDADES NO DETECTADOS EN LA REVISIÓN,

NO OBSTANTE, LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA AUDITORÍA FUERON ATENDIDAS DURANTE EL DESARROLLO DE LA MISMA. SIN EMBARGO, ME PERMITO REALIZAR LA SIGUIENTE RECOMENDACIÓN AL ORGANISMO:

1. ES RECOMENDABLE QUE SE LE DÉ SEGUIMIENTO A LAS ADECUACIONES Y AUTORIZACIONES A LOS MANUALES DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS; PROGRAMAR UNA REVISIÓN PERIÓDICA PARA ASEGURAR QUE SE ENCUENTRE ACTUALIZADOS.
2. IDENTIFICAR LOS SALDOS INCORRECTOS Y REALIZAR LA SOLICITUD PARA LA CORRECCIÓN Y DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS, ASÍ COMO VIGILAR EL REGISTRO OPORTUNO Y CORRECTO EN LOS REGISTROS CONTABLES.
3. EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS DEBERÁ RECONOCER Y VERIFICAR LAS FALTAS Y RETARDOS ANTES DE IMPUESTOS PARA DETERMINARLOS CORRECTAMENTE.
4. ES RECOMENDABLE QUE LA UNIVERSIDAD PRESTE ATENCIÓN EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES A LAS QUE ESTÁ SUJETO EN TIEMPO Y FORMA PARA EVITAR SANCIONES FUTURAS.
5. SE SUGIERE ANALIZAR LA PRESTACIÓN DE LOS ANTICIPOS A AGUINALDO, Y EN EL CASO DE APROBARSE POR LA JUNTA DIRECTIVA, SE CUMPLA CABALMENTE DICHO REGLAMENTO EN LOS PLAZOS Y LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS POR ESTE.
6. ES RECOMENDABLE QUE SE REALICE EL ANÁLISIS DE PUESTOS, EN ESPECÍFICO DE LOS CONTRATOS DE ASIMILADOS A SALARIOS CON LOS QUE TIENE CELEBRADO EL ORGANISMO.

C.P. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROFESIONAL 2323533

ASESORÍA FISCAL CONTABLE Y DE NEGOCIOS

TEL. 01671) 148-70-50

corporativo\_corona@hotmail.com



## CARTA DE PLANEACIÓN

AUDITADO	UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA
TIPO DE REVISIÓN	FINANCIERA Y NORMATIVA
PERÍODO	EJERCICIO 2018

## I. ANTECEDENTES

## I.1 DEL ÁREA POR AUDITAR, DESTACANDO SU OBJETIVO

LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA, CON BASE EN EL DECRETO DE CREACIÓN EMITIDO POR EL EJECUTIVO DEL ESTADO DE HIDALGO EL 15 DE MARZO DE 2004, OPERA COMO ORGANISMO DESCENTRALIZADO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA ESTATAL, DOTADO DE PERSONALIDAD JURÍDICA Y PATRIMONIO PROPIOS, SECTORIZADA A LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE HIDALGO. TIENE POR OBJETO LOS SIGUIENTES PUNTOS.

- I. 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, CONSIENTES EL CONTEXTO NACIONAL E INTERNACIONAL EN LO ECONÓMICO, POLÍTICO Y SOCIAL;
- II. LLEVAR A CABO INVESTIGACIÓN APLICADA Y PROYECTOS DE DESARROLLO TECNOLÓGICO PERTINENTES PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL DE LA REGIÓN, DEL ESTADO Y DE LA NACIÓN;
- III. PRESTAR SERVICIOS TECNOLÓGICOS Y DE ASESORÍA, QUE CONTRIBUYAN A MEJORAR EL DESEMPEÑO DE LAS EMPRESAS Y ORGANIZACIONES DE LA REGIÓN Y DEL ESTADO, PRINCIPALMENTE;
- IV. DIFUNDIR EL CONOCIMIENTO Y LA CULTURA A TRAVÉS DE LA EXTENSIÓN UNIVERSITARIA Y LA FORMACIÓN A LO LARGO DE TODA LA VIDA;
- V. INCREMENTAR EL CAPITAL INTELECTUAL EN LA INGENIERÍA Y LA TECNOLOGÍA, EN EL ESTADO Y EN EL PAÍS, E
- VI. IMPARTIR PROGRAMAS DE EDUCACIÓN CONTINUA, CON ORIENTACIÓN A LA CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO Y AL FOMENTO DE LA CULTURA TECNOLÓGICA EN LA REGIÓN, EN EL ESTADO Y EN EL PAÍS.

LOS SERVICIOS PROPORCIONADOS POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA VAN DIRIGIDOS A LA SOCIEDAD HIDALGUENSE EN GENERAL, PARA LA PROMOCIÓN Y DIFUSIÓN DE LA CULTURA, LA CIENCIA, LA TECNOLOGÍA. PARA ELLA, SE ENCUENTRA UBICADO EN CARRETERA PACHUCA – CD. SAHAGÚN KM. 20, RANCHO LUNA, EX-HACIENDA DE SANTA BÁRBARA, ZEMPOALA, HIDALGO.

## I.2 MARCO JURÍDICO

LA ADMINISTRACIÓN DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA ESTARÁ A CARGO DE:

- I. LA JUNTA DE GOBIERNO; Y
- II. EL RECTOR



LA JUNTA DE GOBIERNO, AUTORIDAD SUPREMA DE LA UNIVERSIDAD ESTÁ INTEGRADA DE LA SIGUIENTE MANERA.

- I. EL SECRETARIO DEL SISTEMA DE EDUCACIÓN PÚBLICA DE HIDALGO, QUIEN LA PRESIDIRÁ;
- II. EL SECRETARIO DE DESARROLLO ECONÓMICO.
- III. EL SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
- IV. TRES REPRESENTANTES DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN PÚBLICA;
- V. UN REPRESENTANTE DEL MUNICIPIO DE ZEMPOALA, HIDALGO.
- VI. UN REPRESENTANTE DEL MUNICIPIO DE PACHUCA, HIDALGO, Y
- VII. UN REPRESENTANTE DEL SECTOR SOCIAL Y UNO DEL SECTOR PRIVADO, AMBOS DEL ÁREA DE INFLUENCIA DE LA UNIVERSIDAD, PROPUESTOS POR EL TITULAR DEL EJECUTIVO ESTATAL, LOS CUALES DURARÁN EN SU CARGO DOS AÑOS, PUDIENDO SER RATIFICADOS.

EL PATRIMONIO DEL ORGANISMO, SE INTEGRARÁ CON:

- I. LOS INGRESOS QUE OBTENGA POR LOS BIENES Y SERVICIOS QUE PRESTE EN EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO;
- II. LAS APORTACIONES, PARTICIPACIONES, SUBSIDIOS Y APOYOS QUE OTORGUEN LOS GOBIERNOS FEDERAL, ESTATAL Y MUNICIPAL Y EN GENERAL, LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES EN CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO;
- III. LOS LEGADOS, HERENCIAS Y LAS DONACIONES OTORGADAS EN SU FAVOR Y LOS FIDEICOMISOS EN LOS QUE SE LE SEÑALEN COMO FIDEICOMISARIO;
- IV. LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES DE SU PROPIEDAD Y LOS QUE ADQUIERA POR CUALQUIER TÍTULO LEGAL;
- V. LOS INTERESES, RENDIMIENTOS Y EN GENERAL, TODO INGRESO QUE ADQUIERA POR CUALQUIER TÍTULO LEGAL.

### I.3 PRINCIPALES FUNCIONES DEL ÁREA REVISADA

- I. PLANEAR Y PROGRAMAR LA ENSEÑANZA SUPERIOR QUE IMPARTA DE ACUERDO A SU MODELO EDUCATIVO, SUSTENTADA EN LA CALIDAD, PERTINENCIA Y EQUIDAD, ASÍ COMO LLEVAR A CABO ACTIVIDADES RELATIVAS A LA DOCENCIA, INVESTIGACIÓN APlicada Y DESARROLLO TECNOLÓGICO;
- II. EXPEDIR CONSTANCIAS, CERTIFICADOS DE ESTUDIOS, CERTIFICADOS DE COMPETENCIAS LABORALES Y OTORGAR DIPLOMAS, TÍTULOS Y GRADOS ACADÉMICOS;
- III. REGLAMENTAR LA SELECCIÓN, INGRESO, PERMANENCIA Y EGRESO DE LOS ESTUDIANTES;
- IV. ESTABLECER LOS TÉRMINOS DE INGRESO, PROMOCIÓN Y PERMANENCIA DEL PERSONAL ACADÉMICO POR OPOSICIÓN, ASÍ COMO LA SELECCIÓN, ADMISIÓN Y DESARROLLO DEL PERSONAL ADMINISTRATIVO, DE CONFORMIDAD CON LA LEGISLACIÓN APPLICABLE;
- V. GESTIONAR ANTE LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES, LAS EQUIVALENCIAS Y REVALIDACIONES DE ESTUDIOS REALIZADOS EN OTRAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS NACIONALES E INTERNACIONALES;
- VI. OTORGAR BECAS PARA EL DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO A INVESTIGADORES ACADÉMICOS Y CIENTÍFICOS, DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES APPLICABLES, SIEMPRE QUE GENEREN UN BENEFICIO PARA LA UNIVERSIDAD Y EL ESTADO;
- VII. IMPARTIR PROGRAMAS DE FORMACIÓN Y SUPERACIÓN ACADÉMICA, ASÍ COMO EDUCACIÓN CONTINUA, TANTO A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA COMO A LA POBLACIÓN EN GENERAL;
- VIII. SUSCRIBIR CONVENIOS PARA LA GESTIÓN E IMPULSO DE LA INVESTIGACIÓN Y EL DESARROLLO CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO, ASÍ COMO PARA EL INTERCAMBIO Y FORMACIÓN



- COMPLEMENTARIA DE ALUMNOS, PROFESORES E INVESTIGADORES CON OTRAS INSTITUCIONES Y CENTROS DE INVESTIGACIÓN NACIONALES E INTERNACIONALES
- IX. CELEBRAR CONVENIOS DE VINCULACIÓN Y COOPERACIÓN CON LOS SECTORES PÚBLICO, PRIVADO Y SOCIAL, PARA FORTALECER EL DESARROLLO INSTITUCIONAL, EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD;
  - X. REALIZAR CONVENIOS DE COLABORACIÓN Y DESARROLLO, PARA RECIBIR Y OFRECER SERVICIOS DE ASESORÍA TÉCNICA, CAPACITACIÓN E INVESTIGACIÓN PARA LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA CON INSTITUCIONES NACIONALES E INTERNACIONALES, PARA CONTRIBUIR AL DESARROLLO DEL ESTADO;
  - XI. PROMOVER Y ORGANIZAR LOS PROGRAMAS DE PRESTACIONES DEL SERVICIO SOCIAL, RESIDENCIAS, ESTADÍAS U OTRAS MODALIDADES DE VINCULACIÓN ENTRE LA SOCIEDAD Y LA UNIVERSIDAD, ACORDES A LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS;
  - XII. ORGANIZAR Y REALIZAR ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y RECREATIVAS, PARA CONTRIBUIR A LA FORMACIÓN INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES Y EN BENEFICIO DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, ASÍ COMO DE LA POBLACIÓN EN GENERAL;
  - XIII. PROMOVER Y EJECUTAR ACCIONES DE DIFUSIÓN DEL QUEHACER UNIVERSITARIO, PARA FORTALECER SU LABOR Y VINCULACIÓN CON LA COMUNIDAD;
  - XIV. CONFERIR GRADOS HONORÍFICOS, DISTINCIÓN, RECONOCIMIENTOS Y ESTÍMULOS;
  - XV. PROMOVER A FAVOR DE LA INSTITUCIÓN, APORTACIONES DE RECURSOS PROVENIENTES DE LOS DIFERENTES SECTORES, ASÍ COMO DE ORGANISMOS INTERNACIONALES, REGIONALES, GOBIERNOS DE OTROS PAÍSES Y PARTICULARES, INTERESADOS EN APOYAR EL DESARROLLO DE LA UNIVERSIDAD;
  - XVI. INSTRUMENTAR LOS MECANISMOS DE EVALUACIÓN INSTITUCIONAL Y PROMOVER LA EVALUACIÓN, CON EL PROPÓSITO DE ASEGURAR LA CALIDAD EN LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS EDUCATIVOS;
  - XVII. INTEGRAR Y DESARROLLAR UN SISTEMA DE SEGUIMIENTO A EGRESADOS;
  - XVIII. FOMENTAR EL DESARROLLO DE LA INVESTIGACIÓN EN EL SECTOR PRODUCTIVO;
  - XIX. DISEÑAR PROGRAMAS EDUCATIVOS CON BASE EN COMPETENCIAS PROFESIONALES DE CALIDAD;
  - XX. CREAR ÓRGANOS Y ESTABLECER MECANISMOS DE APOYO FINANCIERO;
  - XXI. DISEÑAR Y ESTABLECER ANUALMENTE SU CALENDARIO ESCOLAR, EN FUNCIÓN DE LOS PROGRAMAS DE TRABAJO, APROBADOS POR LOS ÓRGANOS COMPETENTES, DE MODO QUE PUEDA CUMPLIR DE MANERA EFICAZ LAS ACTIVIDADES ACADÉMICAS PROGRAMADAS Y
  - XXII. PROMOVER LA SUSCRIPCIÓN DE CONVENIOS CON ORGANIZACIONES E INSTITUCIONES DE LOS DIVERSOS SECTORES SOCIAL, PÚBLICO Y PRIVADOS, TANTO NACIONALES COMO INTERNACIONALES, PARA EL INTERCAMBIO Y COOPERACIÓN EN PROGRAMAS Y PROYECTOS ACADÉMICOS DE BENEFICIO INSTITUCIONAL.

#### I.4 TIPO DE AUDITORÍA Y OBJETIVO

EN LO CORRESPONDIENTE EN EL ÁREA POR AUDITAR, SE VALUARÁ LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA QUE SE ENCUENTRA UBICADA EN CARRETERA PACHUCA-CD. SAHAGÚN KM. 20, RANCHO LUNA, EX-HACIENDA DE SANTA BÁRBARA, ZEMPOALA, HIDALGO.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

**OBJETIVO**

EVALUAR, REVISAR Y ANALIZAR EL CUMPLIMIENTO DEL ASPECTO FINANCIERO, EN RELACIÓN A LA PROYECCIÓN REALIZADA PARA EL EJERCICIO 2018 AUTORIZADO Y LA COMPROBACIÓN DE LOS RECURSOS EJERCIDOS EN LA APLICACIÓN DE PROGRAMAS.

**ALCANCE**

EL ALCANCE DE LA REVISIÓN SERÁ EL DE EXAMINAR, REVISAR, VERIFICAR, SI LOS RECURSOS FINANCIEROS CORRESPONDENTES AL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2018 FUERON EROGADOS DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DE AUSTERIDAD, RACIONALIDAD, DISCIPLINA Y CONTROL DEL GASTO PÚBLICO.

**ESTRATEGIA**

UNA VEZ OBTENIDA LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN SOLICITADA AL ORGANISMO, SE REALIZA LA AUDITORIA DE ACUERDO CON LOS OBJETIVOS GENERALES CONSISTENTES EN:

1. CORROBORAR LA PLANEACIÓN GENERAL Y ESTRÁTÉGICA DEL ÁREA EN EL CONTEXTO DE PLAN OPERATIVO DEL EJERCICIO 2018.
2. VERIFICAR LA PROYECCIÓN DEL PRESUPUESTO DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA AUTORIZADO Y EJERCIDO.
3. CORROBORAR QUE LAS ADJUDICACIONES DE CONTRATOS DE SERVICIOS SE HAYAN REALIZADO CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO Y SU REGLAMENTO.
4. VERIFICAR EL SOPORTE DOCUMENTAL DE LAS EROGACIONES REALIZADAS POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL 2018.

**I.5 PERSONAL COMISIONADO:**

EL TIEMPO CONSIDERADO PARA LA REVISIÓN ES DE 14 SEMANAS; EL PERSONAL ASIGNADO A LA REVISIÓN DE ESTE CONTRATO ES EL SIGUIENTE:

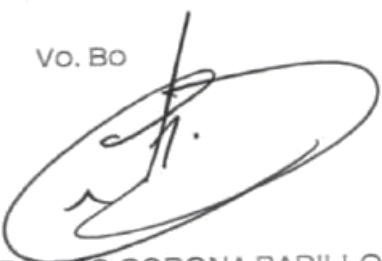
NOMBRE	INÍCIALES	CARGO
C.P. RAMIRO CORONA BADILLO	RCB	DIRECTOR
L.C. MARISOL YÁÑEZ CABRERA.	MYC	SUPERVISOR
L.C. JOSÉ GERARDO ÁVALOS MONDRAGÓN	GAM	AUDITOR
P.L.C. DULCE GUADALUPE ORTEGA HERRERA	DOH	AUDITOR

PACHUCA DE SOTO HIDALGO A 30 DE NOVIEMBRE DEL 2018

ELABORÓ

  
L.C. MARISOL YÁÑEZ CABRERA

VO. BO

  
C.P. RAMIRO CORONA BADILLO

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

## ACTA DE CIERRE DE AUDITORÍA

FOLIO 1 DE 3

### I.- OBJETO

HACER CONSTAR, EN CUMPLIMIENTO AL ARTÍCULO 33, FRACCIONES I Y IV DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARA EL ESTADO DE HIDALGO, QUE SE DIO A CONOCER AL DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ RECTOR, ING. JORGE ALFREDO FERNÁNDEZ SALAS SECRETARIO ADMINISTRATIVO; EL RESULTADO DE LA AUDITORÍA EXTERNA REALIZADA A LAS OPERACIONES DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, POR EL DESPACHO EXTERNO A CARGO DE RAMIRO CORONA BADILLO, PARA EL SEGUIMIENTO QUE CORRESPONDE SEGÚN LA NORMATIVIDAD APLICABLE.

### II.- LUGAR Y FECHA

EN LAS OFICINAS QUE OCUPA LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA UBICADAS CARRETERA PACHUCA – CD. SAHAGÚN KM. 20, RANCHO LUNA, EX- HACIENDA DE SANTA BÁRBARA, ZEMPOALA, HIDALGO, A LAS 12:00 HORAS DEL DÍA 29 DE MARZO DE 2019.

### III.- DESIGNACIÓN Y GENERALIDADES DE LA AUDITORÍA

DERIVADO DEL PROCEDIMIENTO DE INVITACIÓN A CUANDO MENOS TRES, N° IA-ESTATAL-02-2018 Y CON FECHA DE FALLO 03 DE DICIEMBRE DE 2018, SE CONTRATÓ LOS SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA POR PARTE DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA EL DÍA 11 DE DICIEMBRE DE 2108.

EL INICIO FORMAL DE LOS TRABAJOS DE AUDITORÍA FUE CON FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2018 MEDIANTE LA FIRMA DEL ACTA DE INICIO DE MISMA FECHA Y CON EL REQUERIMIENTO DE INFORMACIÓN NO CCYA-OF25/2018 DE FECHA 11 DE DICIEMBRE DE 2018.

SE LLEVÓ A CABO UNA AUDITORÍA DE TIPO FINANCIERA, LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA TIENE UN MONTO FISCALIZABLE DE \$ 149,687,471.00 DEL CUAL FUE SUJETO DE FISCALIZACIÓN UN MONTO DE \$ 129,310,344.50 CANTIDAD QUE REPRESENTA 86.39% DE MONTO FISCALIZABLE. LA AUDITORÍA SE LLEVÓ A CABO CON EL OBJETO DE VERIFICAR LA CORRECTA UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS, DETERMINANDO LA RAZONABILIDAD DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA.

### IV.- PARTICIPANTES

POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ -RECTOR

POR EL DESPACHO EXTERNO

RAMIRO CORONA BADILLO – AUDITOR EXTERNO



FOLIO 2 DE 3

## V.- HECHOS

LOS AUDITORES EXTERNOS Y SERVIDORES PÚBLICOS DE LA SECRETARIA DE CONTRALORÍA, SE REÚNEN CON EL REPRESENTANTE DEL ENTE AUDITADO CON EL PROPÓSITO DE HACER CONSTAR LOS SIGUIENTES:

COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN PRACTICADA A LA DOCUMENTACIÓN PROPORCIONADA POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA A LAS OPERACIONES REALIZADAS EL MISMO; POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, SE DETERMINARON 7 OBSERVACIONES.

1. EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO EN EL EJERCICIO 2018
2. SE OBSERVA DIFERENCIAS DERIVADAS DE LAS PROVISIONES DE CONTRIBUCIONES FEDERALES Y ESTATALES, LAS CUALES NO CORRESPONDEN AL MONTO PAGADO, LO QUE PERMITE IR ACUMULANDO SALDOS EN DICHAS CUENTAS SIN QUE EXISTA JUSTIFICACIÓN ALGUNA, CORRESPONDIEndo A REGISTROS INCORRECTOS YA QUE DICHAS CUENTAS SON DE CARÁCTER PROVISIONAL, DE IGUAL MANERA SE PUDO VERIFICAR QUE EN EL MES DE ENERO DE 2018 EL PAGO REALIZADO INCLUYE RECARGOS POR UN IMPORTE DE \$50,954 CONCEPTO QUE NO SE TIENEN PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO.
3. SE OBSERVA EN EL CÁLCULO DE NÓMINA QUE LAS FALTAS NO SON DESCONTADAS ANTES DE IMPUESTOS, ES DECIR, SE CONSIDERA COMO UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL, POR LO QUE LA RETENCIÓN DE IMPUESTOS ES INCORRECTA Y LA DETERMINACIÓN
4. SE OBSERVA LA EXISTENCIA DE UN CONTRATO CON LA EMPRESA CORPORATIVO KOBALTO SA DE CV POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN SIN QUE EXISTA EL DEBIDO PROCESO DE LICITACIÓN PÚBLICA.
5. SE OBSERVA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DEL CONSULTOR FISCALISTA PARA REALIZAR EL TIMBRADO DE NÓMINA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES INFORMATIVAS Y PRESENTACIÓN DE PAGOS PROVISIONALES, SIN EMBARGO LA UNIVERSIDAD CUENTA CON EL PUESTO Y PERSONAL SUFFICIENTE Y CALIFICADO PARA LA REALIZACIÓN DE DICHOS TRABAJOS, POR LO QUE REPRESENTA UN AHORRA PARA LA MISMA.
6. SE OBSERVA QUE LOS COMPROBANTES DE AGUA Y LUZ DE LOS INMUEBLES PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN FACTURADOS A NOMBRE DE GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO, POR LO QUE SE REQUIERE QUE SE HAGAN LOS TRÁMITES CORRESPONDIENTES PARA ACTUALIZAR LOS DATOS LOS SERVICIOS A CARGO DE LA UNIVERSIDAD.
7. AL ANALIZAR LOS INGRESOS POR CONVENIOS DE COLABORACIÓN ENTRE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA Y EMPRESAS PRIVADAS CON PROYECTOS CONACYT, SE IDENTIFICA EN LOS CONTRATOS, LA CLÁUSULA PARA LA CONTRATACIÓN DE DISTINTAS EMPRESAS QUE SE UBICAN EN EL SUPUESTO CON FINES DE INVESTIGACIÓN, EXPERIMENTACIÓN O ESTUDIO ASÍ COMO TAMBIÉN SE DERIVEN DE UN CONTRATO MARCO. EN ESTE CONTEXTO SE CONCLUYE QUE LOS ENTREGABLES NO INTEGRAN EVIDENCIA SUFFICIENTE QUE JUSTIFIQUE LOS TRABAJOS PAGADOS.

RAMIRO CORONA BADILLO

Contador Público Certificado

CED. PROF. 2323533



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

FOLIO 3 DE 3

EN FUNCIÓN DE LO ANTERIOR, CON EL PRESENTE ACTO EN EL LUGAR, HORA Y FECHA SEÑALADOS, EL DESPACHO EXTERNO HACE CONSTAR FORMALMENTE LA CONCLUSIÓN DE LOS TRABAJOS DE LA AUDITORÍA N° IA-ESTATAL-02-2018 EN LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA.

#### VI. CIERRE DE ACTA Y FIRMAS

NO HABIENDO MÁS HECHOS QUE CONSTAR, SE DA POR CONCLUIDA LA PRÁCTICA DE ESTA DILIGENCIA, SIENDO LAS CATORCE HORAS DEL DÍA 29 DE MARZO DE 2019. ASÍ MISMO PREVIA LECTURA DE LO ASENTADO, LA FIRMAN AL MARGEN Y AL CALCE EN TODAS SUS FOJAS, EN LOS QUE EN ELLA INTERVINIERON.

SE FIRMAN EN DOS EJEMPLARES, UNO PARA EL ENTE AUDITADO Y OTRO PARA EL DESPACHO EXTERNO, CON COPIA PARA LA SECRETARÍA DE CONTRALORÍA. AL CORREO ELECTRÓNICO AUDITORIAS.ESPECIALES@HIDALGO.GOB.MX.

POR LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA.

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR

POR EL DESPACHO EXTERNO

RAMIRO CORONA BADILLO  
AUDITOR EXTERNO



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA N° 1 DE 1  
CONTRATO: DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018  
Nº. OBSERVACIÓN: 01

MONTO FISCALIZABLE:  
MONTO FISCALIZADO:

MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

EJERCICIO FISCAL: 2018  
TIPO DE OBSERVACIÓN: A (X) C ( ) F ( ) L ( ) TIPO DE RIESGO: A ( ) M ( ) B (X)

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p><b>TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN</b></p> <p>EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS, EL CUAL DEBE CONTENER LOS LINEAMIENTOS Y PROCEDIMIENTOS PARA LA OPERACIÓN DEL ORGANISMO, NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO EN EL EJERCICIO 2018</p> <p><b>CAUSA</b></p> <p>FALTA DE SUPERVISIÓN Y DE MEJORA CONTINUA DE LA UNIVERSIDAD</p> <p><b>EFFECTO</b></p> <p>INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE YA SEA POR OMISIÓN</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL.</b></p> <p>ART. 19 DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL</p> <p>ART. 23 DE LA LEY ORGÁNICA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARA EL ESTADO DE HIDALGO</p>	<p><b>CORRECTIVA</b></p> <p>ES RECOMENDABLE QUE SE LE DÉ SEGUIMIENTO A LAS ADECUACIONES Y AUTORIZACIONES A LOS MANUALES ANTES DESCritos</p> <p><b>PREVENTIVA</b></p> <p>PROGRAMAR UNA REVISIÓN PERIÓDICA PARA ASEGURAR QUE EL MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y DE PROCEDIMIENTOS SE ENCUENTRE ACTUALIZADO</p> <p><b>POR EL DESPACHO EXTERNO</b></p> <p><b>FECHA DE COMPROMISO</b></p> <p>15/MARZO/2019</p> <p>DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ RECTOR</p> <p><b>L.C. RAMIRO CORONA BADILLO</b> CED. PROF. 2323533</p>

**Tipo de Observación:**  
A: Administrativa  
C: Contable  
F: Fiscal  
L: Legal

**Tipo de Riesgo:**  
A: Alto  
M: Medio  
B: Bajo



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO: DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018

NO. OBSERVACIÓN: 02  
MONTO FISCALIZABLE:  
MONTO FISCALIZADO:

MONTO DE LA IRREGULARIDAD: \$50,954.00

CÉDULA DE OBSERVACIONES FECHA: 29 DE MARZO 2019

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA DE EJERCICIO FISCAL: 2018  
TIPO DE OBSERVACIÓN: A( ) C(X) F( ) L( ) M( ) B( )

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p><b>TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN</b></p> <p>SALDOS ERÓNEOS EN CUENTAS DE PROVISIONES</p> <p>SE OBSERVA DIFERENCIAS DERIVADAS DE LAS PROVISIONES DE LAS CUENTAS 2117-001, 2117-002, 2117-003 2117-014 POR CONCEPTO DE CONTRIBUCIONES FEDERALES Y ESTATALES, LAS CUALES NO CORRESPONDEN AL MONTO PAGADO, LO QUE PERMITE IR ACUMULANDO SALDOS EN DICHAS CUENTAS SIN QUE EXISTA JUSTIFICACIÓN ALGUNA, CORRESPONDIENTE A REGISTROS INCORRECTOS YA QUE DICHAS CUENTAS SON DE CARÁCTER PROVISIONAL, DE IGUAL MANERA SE PUDO VERIFICAR QUE EN EL MES DE ENERO DE 2018 EL PAGO REALIZADO INCLUYE RECARGOS POR UN IMPORTE DE \$50,954 CONCEPTO QUE NO SE TIENEN PREVISTO EN EL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO.</p> <p><b>CAUSA</b> FALTA DE SUPERVISIÓN EN EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LAS OBLIGACIONES FISCALES</p> <p><b>EFFECTO</b> INCUMPLIMENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE POR OMISIÓN</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL.</b> ART. 87 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE HIDALGO, ART. 16, 19, 33 Y 42 DE LEY DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL ACUERDO III PLAN DE CUENTAS MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL,</p>	<p><b>CORRECTIVA</b> IDENTIFICAR LOS SALDOS INCORRECTOS Y REALIZAR LA SOLICITUD PARA LA CORRECCIÓN Y DEPURACIÓN DE LAS CUENTAS, ASÍ COMO VIGILAR EL REGISTRO OPORTUNO Y CORRECTO EN LOS REGISTROS CONTABLES.</p> <p><b>PREVENTIVA</b> VIGILAR EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES FEDERALES EN TIEMPO Y FORMA. VIGILAR EL REGISTRO OPORTUNO Y CORRECTO EN LOS REGISTROS CONTABLES</p> <p><b>Por el Despacho Externo</b> 15/03/2019/2019</p> <p><b>DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ</b> RECTOR</p> <p><b>L.C. RAMIRO CORONA BADILLO</b> CED. PROF. 2323533</p>

**Tipo de Observación:**  
A: Administrativa  
C: Contable  
E: Fiscal

**Tipo de Riesgo:**  
A: Alto  
M: Medio  
B: Bajo



Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO. DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018

NO. OBSERVACIÓN: 03  
MONTO FISCALIZABLE:  
MONTO FISCALIZADO:  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo

CÉDULA DE OBSERVACIONES FECHA: 29 DE MARZO 2019

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA DE EJERCICIO FISCAL: 2018  
TIPO DE OBSERVACIÓN: A(X) C( ) F(X) L( ) TIPO DE RIESGO: A(X) M( ) B( )

### OBSERVACIÓN

#### TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

SE OBSERVA EN EL CALCULO DE NÓMINA QUE LAS FALTAS NO SON DESCONTADAS ANTES DE IMPUESTOS, ES DECIR, SE CONSIDERA COMO UNA DEDUCCIÓN ADICIONAL, POR LO QUE LA RETENCIÓN DE IMPUESTOS ES INCORRECTA.

EN LOS CONTRATOS DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS SE VERIFICO QUE HACEN ALUSIÓN A LA PRESTACIÓN DE UN SERVICIO PERSONAL SUBORDINADO.

#### CAUSA

DESCUIDO O DESCONOCIMIENTO DEL ÁREA CONTABLE

#### EFFECTO

INCUMPLIMENTO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS YA SEA POR COMISIÓN Y/U OMISIÓN

#### FUNDAMENTO LEGAL.

ART 94 DE LA LEY DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA  
ART 66 DE LA LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD DEL ESTADO DE HIDALGO

Por el ente auditado  
Fecha de compromiso  
15/03/2019

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR

### RECOMENDACIONES

CORRECTIVA  
EL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS DEBERÁ RECONOCER Y VERIFICAR LAS FALTAS Y RETRADOS ANTES DE IMPUESTOS PARA DETERMINAR LOS IMPUESTOS CORRECTOS.

PREVENTIVA  
REALIZAR EL CALCULO CORRECTO DEL IMPUESTO A CARGO O FAVOR CON EL SUBSIDIO CORRESPONDIENTE DE CADA TRABAJADOR PARA EVITAR PROBLEMAS CON LAS AUTORIDADES FISCALES

POR EL DESPACHO EXTERNO

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROF. 2323533

Tipo de Observación:  
A: Administrativa  
C: Contable  
F: Fiscal

Tipo de Riesgo:  
A: Alto  
M: Medio  
B: Bajo

**CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS**HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO: DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018

NO. OBSERVACIÓN: 04

MONTO FISCALIZABLE: \$3,581,537.95

MONTO FISCALIZADO: \$3,581,537.95

MONTO DE LA IRREGULARIDAD: \$3,581,537.95

**CÉDULA DE OBSERVACIONES** FECHA: 29 DE MARZO 2019*L.C. RAMIRO CORONA BADILLO*ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA  
PACHUCA

EJERCICIO FISCAL: 2018

TIPO DE OBSERVACIÓN: A( ) C( ) F( ) L( ) M( ) T( ) DE RIESGO: A( ) B( )

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<b>TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN</b>  SE IDENTIFICA LA EXISTENCIA DE LOS CONTRATOS NÚMERO 744,745 Y 747 EN LA CUENTA 5135 358001 SERVICIOS DE LAVANDERIA, LIMPIEZA Y FUMIGACIÓN A NOMBRE DE CORPORATIVO KOBALTO, S.A. DE C.V. POR UN IMPORTE DE \$ 291,764.36 PESOS SIN QUE EXISTA EL DEBIDO PROCESO DE LICITACIÓN PÚBLICA..	<b>CORRECTIVA</b> ES RECOMENDABLE INTEGRAR LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL PROCESO DE LICITACIÓN PÚBLICA, DE CONTRATO ASÍ COMO VERIFICAR QUE LOS CONTRATOS CONTENGAN EL MARCO LEGAL QUE LES CORRESPONDE.
<b>CAUSA</b> DESCUIDO O DESCONOCIMIENTO POR PARTE DEL ÁREA JURÍDICA DE LA UNIVERSIDAD <b>EFFECTO</b> INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE YA SEA POR COMISIÓN Y/U OMISIÓN.	<b>PREVENTIVA</b> PUBLICAR EN LOS MEDIOS AUTORIZADOS LAS LICITACIONES QUE SE HAN DE APERTURA EN LOS EJERCICIOS SUBSECUENTES, RESPETANDO LOS MONTOS AUTORIZADOS AL EFECTO.
<b>FUNDAMENTO LEGAL.</b> ART. 26, 29, 40, 41, 45 Y 48. LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO. ART. 33, 34, 37, 49, 50, 53,60 Y 66. LEY DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS DEL SECTOR PÚBLICO DEL ESTADO DE HIDALGO ANEXO 41. PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL ESTADO DE HIDALGO.	<b>PORE EL DESPACHO EXTERNO.</b>  <i>L.C. RAMIRO CORONA BADILLO</i> CED. PROF. 2323533

**Tipo de Observación:**  
A: Administrativa  
B: Contable  
C: Legal  
F: Fiscal  
L: Medio  
M: Bajo

**Tipo de Riesgo:**  
A: Alto  
B: Bajo

*DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR*  
FECHA DE COMPROMISO  
15/MAYO/2019



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018

NO. OBSERVACIÓN: 05  
MONTO FISCALIZABLE:  
MONTO FISCALIZADO:

MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

CÉDULA DE OBSERVACIONES

FECHA: 29 DE MARZO 2019

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA DE EJERCICIO FISCAL: 2018  
TIPO DE OBSERVACIÓN: A(X) C( ) F( ) L( X) M( X) B( )

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p><b>TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN</b> SE OBSERVA LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONSULTOR FISCALISTA PARA REALIZAR EL TIMBRADO DE NÓMINA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES INFORMATIVAS, Y PRESENTACIÓN DE PAGOS PROVISIONALES, SIN EMBARGO LA UNIVERSIDAD CUENTA CON EL PUESTO Y PERSONAL SUFFICIENTE Y CALIFICADO PARA LA REALIZACIÓN DE DICHOS TRABAJOS.</p> <p><b>CAUSA</b> FALTA DE CONTROL Y CAPACITACIÓN AL PERSONAL FACULTADO PARA LA REALIZACIÓN DE DICHAS ACTIVIDADES.</p> <p><b>EFFECTO</b> DUPLICIDAD DE FUNCIONES, OMISIÓN A LOS PRINCIPIOS DE AUSTERIDAD Y RACIONALIZACIÓN DE RECURSOS.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL...</b></p> <p>ART. 47 LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO DE HIDALGO</p> <p>ART. 38. LEY DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS GOBIERNOS ESTATAL Y MUNICIPALES, ASÍ COMO DE LOS ORGANISMOS PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS, PARA EL ESTADO DE HIDALGO</p>	<p><b>CORRECTIVA</b> REVISAR MINUCIOSAMENTE LAS FUNCIONES Y RESPONSABILIDADES DE LOS DIFERENTES PUESTOS DE LA ESTRUCTURA ORGÁNICA, VERIFICANDO SU CUMPLIMIENTO.</p> <p><b>PREVENTIVA</b> VERIFICAR QUE LOS FUNCIONARIOS DESEMPEÑEN TODAS LAS FUNCIONES QUE LES FUERON CONFERIDAS DE ACUERDO A SU PUESTO CON INTENSIDAD, CUIDADO Y ESMERO APROPIADOS.</p>
<p>POR EL ENTE AUDITADO FECHA DE COMPROMISO 15/MARZO/2019</p> <p>DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ RECTOR</p>	<p><i>[Signature]</i> POR EL DESPACHO EXTERNO</p> <p>L.C. RAMIRO CORONA BADILLO CED. PROF. 2323533</p>

**Tipo de Observación:**  
A: Administrativa  
B: Contable  
C: Legal

**Tipo de Riesgo:**  
A: Alto  
B: Medio  
C: Bajo



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018

NO. OBSERVACIÓN: 06  
MONTO FISCALIZABLE:

MONTO FISCALIZADO:  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

Estado Libre y Soberano  
de Hidalgo

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA CÉDULA DE OBSERVACIONES FECHA: 16 DE ABRIL 2019

ENTE: AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

### OBSERVACIÓN

#### TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

SE OBSERVA QUE LOS COMPROBANTES DE AGUA Y LUZ DE LOS INMUEBLES PROPIEDAD DE LA UNIVERSIDAD ESTÁN FACTURADOS A NOMBRE DE GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO.

#### CAUSA

FALTA DE SUPERVISIÓN Y CONTROL EN LA RECEPCIÓN DE COMPROBANTES.

#### EFFECTO

INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD ADMINISTRATIVA Y FISCAL VIGENTE.

#### FUNDAMENTO LEGAL.

ART. 27 FRACC. III DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA  
ARTÍCULOS 29 Y 29-A. CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN  
CARACTERÍSTICAS TÉCNICAS DEL SCG. ACUERDO POR EL QUE SE EMITE EL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### RECOMENDACIONES

CORRECTIVA  
ACUDIR A LAS INSTANCIAS CORRESPONDIENTES PARA LA ACTUALIZACIÓN DE DATOS A CARGO DE LA UNIVERSIDAD.

PREVENTIVA  
VERIFICAR QUE LOS COMPROBANTES DE LAS OPERACIONES CUMPLAN, EN SU TOTALIDAD, CON LOS REQUISITOS DISPUESTOS EN LA LEGISLACIÓN FISCAL

POR EL ENTE AUDITADO  
FECHA DE COMPROMISO

15/MAY/2019

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZÁLEZ  
RECTOR

POR EL DESPACHO EXTERNO

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROF. 2323533

Tipo de Observación:  
A: Administrativa  
C: Contable  
F: Fiscal

Tipo de Riesgo:  
A: Alto  
M: Medio  
B: Bajo



CORPORATIVO CORONA Y ASOCIADOS

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO

HOJA NO. 1 DE 1  
CONTRATO: DE FECHA 11 DE DICIEMBRE 2018  
NO. OBSERVACIÓN: 07

MONTO FISCALIZABLE:  
MONTO FISCALIZADO:

MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

ENTE AUDITADO: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA CÉDULA DE OBSERVACIONES FECHA: 16 DE ABRIL 2019

PACHUCA

### OBSERVACIÓN

#### TÍTULO Y DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN

AL ANALIZAR LOS INGRESOS POR CONVENIOS DE COLABORACIÓN ENTRE LA UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA Y EMPRESAS PRIVADAS CON PROYECTOS CONACYT, SE IDENTIFICA EN LOS CONTRATOS, LA CLÁUSULA PARA LA CONTRATACIÓN DE DISTINTAS EMPRESAS QUE SE UBICAN EN EL SUPUESTO CON FINES DE INVESTIGACIÓN, EXPERIMENTACIÓN O ESTUDIO ASÍ COMO TAMBIÉN SE DERIVEN DE UN CONTRATO MARCO. EN ESTE CONTEXTO SE CONCLUYE QUE LOS ENTREGABLES NO INTEGRAN EVIDENCIA SUFFICIENTE QUE JUSTIFIQUE LOS TRABAJOS PAGADOS.

#### CAUSA

FALTA DE SUPERVISIÓN Y CONTROL EN LAS OPERACIONES DE LA UNIVERSIDAD INCUMPLIMIENTO A LA NORMATIVIDAD VIGENTE YA SEA POR OMISIÓN.

#### EFFECTO

FUNDAMENTO LEGAL.

MANUAL DE NORMAS Y LINEAMIENTOS PARA EL EJERCICIO DEL GASTO DE OPERACIÓN DE LOS PROGRAMAS Y PROYECTOS 2018  
ART 83 LEY DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE HIDALGO.

POR EL ENTE AUDITADO  
FECHA DE COMPROMISO

15/MAYO/2019

DR. MARCO ANTONIO FLORES GONZALEZ  
RECTOR

### RECOMENDACIONES

#### CORRECTIVA

ES RECOMENDABLE RECABAR LA EVIDENCIA COMPROBATORIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS Y POR LO QUE SE REALIZÓ EL PAGO.

#### PREVENTIVA

CONSERVAR EVIDENCIA FEHACIENTE DE LOS TRABAJOS CONTRATADOS.

POREL DESPACHO EXTERNO

L.C. RAMIRO CORONA BADILLO  
CED. PROF. 2323533

Tipo de Observación:  
A: Administrativa  
C: Contable  
F: Fiscal  
L: Legal

Tipo de Riesgo:  
A: Alto  
M: Medio  
B: Bajo