Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ARTICULO TERCERO No. 97 DESP. 601-602 (TORRE COBY) FRACC. CONSTITUCIÓN C.P. 42080 PACHUCA, HGO.
TEL 01 (771) 718 91 95 Y 714 45 99 E-Mail: sannieto@prodigy.net.mx

Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

DICTAMEN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE

Contable

1. Opinión
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Actividades
4. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
5. Estado de Flujos de Efectivo
6. Estado de Cambios en la Situación Financiera
7. Informe sobre pasivos contingentes
8. Estado Analítico del Activo
9. Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos
10. Notas a los Estados Financieros

Presupuestal

11. Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
12. Estado del Ejercicio del Presupuesto

Programática

13. Gasto por Categoría Programática
14. Programas y Proyectos de Inversión
15. Indicadores de Resultados

Anexos

16. Relación de bienes muebles que componen el Patrimonio
17. Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
18. Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financieras

Evaluación

19. Informe de la Evaluación del Control Interno

ARTICULO TERCERO No. 97 DESP. 601-602 (TORRE COBY) FRACC. CONSTITUCIÓN C.P. 42080 PACHUCA, HGO.
TEL 01 (771) 718 91 95 Y 714 45 99 E-Mail: sannieto@prodigy.net.mx

20. Informe sobre la aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental
21. Informe sobre el cumplimiento de Obligaciones Fiscales y Legalidad de la Operación
22. Informe sobre el seguimiento a la atención de recomendaciones formuladas con motivo de Auditorias del ejercicio inmediato anterior
23. Carta de Observaciones y recomendaciones del ejercicio auditado en el formato establecido.

Normativo

24. Contrato de servicios profesionales
25. Acta de Inicio

Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

Pachuca Hidalgo, 31 de marzo de 2016.

H. JUNTA DIRECTIVA DE LA
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA
Presente.

He examinado el Estado de Situación Financiera de la **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA**, al 31 de Diciembre de 2015, los Estados de Actividades, de Variaciones en la Hacienda Pública, de Flujos de Efectivo, de Cambios en la Situación Financiera; el informe sobre Pasivos Contingentes y los Estados Analítico del Activo, Analítico de la Deuda y Otros Pasivos que le son relativos por el ejercicio terminado a esta fecha. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración del Organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos, con base en mi auditoria.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas Generales de Auditoria Pública, las cuales requieren que la auditoria 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 los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. La auditoria 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 de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicables, 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 mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA, los resultados de sus operaciones, las Variaciones en la Hacienda Pública, los Flujos de Efectivo y los cambios en la Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215

ARTICULO TERCERO No. 97 DESP. 601-602 (TORRE COBY) FRACC. CONSTITUCIÓN C.P. 42080 PACHUCA, HGO.
TEL 01 (771) 718 91 95 Y 714 45 99 E-Mail: sannieto@prodigy.net.mx

Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	26,572,047.00	41,080,742.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	17,456,390.00	9,721,243.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	**44,028,437.00**	**50,801,985.00**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,532,685.00	30,532,685.00
Bienes Muebles	106,236,011.00	89,582,540.00
Activos Intangibles	1,950,005.00	754,641.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-30,786,974.00	-14,443,301.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	**107,931,727.00**	**106,426,565.00**
Total del Activo	**151,960,164.00**	**157,228,550.00**

CONCEPTO	2015	2014
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	309,011.00	17,624,905.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	7,054,248.00	11,000,838.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	12,897,824.00	8,681,061.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	11,791,649.00	0.00
Total de Pasivos Circulantes	**32,052,732.00**	**37,306,804.00**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Total de Pasivos No Circulantes	**0.00**	**0.00**
Total del Pasivo	**32,052,732.00**	**37,306,804.00**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**113,601,177.00**	**110,480,220.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	113,601,177.00	110,480,220.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**6,306,255.00**	**9,441,526.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-1,698,519.00	3,166,674.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,982,033.00	815,360.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	4,022,741.00	5,459,492.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**119,907,432.00**	**119,921,746.00**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**151,960,164.00**	**157,228,550.00**

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**56,267,828.00**	**19,325,949.00**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	55,577,118.00	18,743,604.00
Productos de Tipo Corriente	342,774.00	354,485.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	130,815.00	158,280.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	217,121.00	69,580.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**122,582,886.00**	**147,574,205.00**
Participaciones y Aportaciones	99,110,462.00	99,110,462.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	23,472,424.00	48,463,743.00
Otros Ingresos y Beneficios	**0.00**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**178,850,714.00**	**166,900,154.00**

CONCEPTO	2015	2014
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**162,351,802.00**	**146,471,140.00**
Servicios Personales	100,955,353.00	92,660,214.00
Materiales y Suministros	6,276,270.00	7,311,342.00
Servicios Generales	55,120,179.00	46,499,584.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**1,853,787.00**	**2,819,053.00**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,853,787.00	2,819,053.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**0.00**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**0.00**	**0.00**
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**16,343,644.00**	**14,443,287.00**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,343,674.00	14,443,301.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	-30.00	-14.00
Inversión Pública	**0.00**	**0.00**
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**180,549,233.00**	**163,733,480.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**-1,698,519.00**	**3,166,674.00**

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	**30,852,368.00**	**25,583,982.00**
Activo Circulante	**14,508,695.00**	**7,735,147.00**
Efectivo y Equivalentes	14,508,695.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	7,735,147.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	**16,343,673.00**	**17,848,835.00**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	16,653,471.00
Activos Intangibles	0.00	1,195,364.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	16,343,673.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00

CONCEPTO	Origen	Aplicación
PASIVO	**16,008,412.00**	**21,262,484.00**
Pasivo Circulante	**16,008,412.00**	**21,262,484.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	17,315,894.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	3,946,590.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	4,216,763.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	11,791,649.00	0.00
Pasivo No Circulante	**0.00**	**0.00**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**6,287,630.00**	**6,301,944.00**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**3,120,957.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,120,957.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**3,166,673.00**	**6,301,944.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	4,865,193.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,166,673.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	1,436,751.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por cambio de Valor	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**110,480,220.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**110,480,220.00**
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	110,480,220.00	0.00	0.00	0.00	110,480,220.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**0.00**	**0.00**	**9,441,526.00**	**0.00**	**9,441,526.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	3,166,674.00	0.00	3,166,674.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	815,360.00	0.00	815,360.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	5,459,492.00	0.00	5,459,492.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	**110,480,220.00**	**0.00**	**9,441,526.00**	**0.00**	**119,921,746.00**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**3,120,957.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3,120,957.00**
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	3,120,957.00	0.00	0.00	0.00	3,120,957.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	**0.00**	**0.00**	**-3,135,271.00**	**0.00**	**-3,135,271.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-4,865,193.00	0.00	-4,865,193.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	3,166,673.00	0.00	3,166,673.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	-1,436,751.00	0.00	-1,436,751.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	**113,601,177.00**	**0.00**	**6,306,255.00**	**0.00**	**119,907,432.00**

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**178,850,714.00**	**166,900,154.00**
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	55,577,118.00	18,743,604.00
Productos de Tipo Corriente	342,774.00	354,485.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	130,815.00	158,280.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	217,121.00	69,580.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	99,110,462.00	99,110,462.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	23,472,424.00	48,463,743.00
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	**164,205,559.00**	**149,290,179.00**
Servicios Personales	100,955,353.00	92,660,214.00
Materiales y Suministros	6,276,270.00	7,311,342.00
Servicios Generales	55,120,179.00	46,499,584.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,853,787.00	2,819,053.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Operación	-30.00	-14.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**14,645,155.00**	**17,609,975.00**

CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**3,120,957.00**	**102,315,938.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	80,778,682.00
Otros Orígenes de Invresión	3,120,957.00	21,537,256.00
Aplicación	**17,848,835.00**	**104,780,480.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	16,653,471.00	104,780,480.00
Otras Aplicaciones de Inversión	1,195,364.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-14,727,878.00**	**-2,464,542.00**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**19,170,368.00**	**0.00**
Endeudamiento Neto	**0.00**	**0.00**
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	19,170,368.00	0.00
Aplicación	**33,596,340.00**	**0.00**
Servicios de la Deuda	**0.00**	**0.00**
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	33,596,340.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-14,425,972.00**	**0.00**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-14,508,695.00**	**15,145,433.00**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	41,080,742.00	25,935,309.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**26,572,047.00**	**41,080,742.00**

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**50,801,985.00**	**438,062,005.00**	**444,835,553.00**	**44,028,437.00**	**-6,773,548.00**
Efectivo y Equivalentes	41,080,742.00	333,009,471.00	347,518,166.00	26,572,047.00	-14,508,695.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,721,243.00	105,052,534.00	97,317,387.00	17,456,390.00	7,735,147.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	**106,426,565.00**	**17,848,835.00**	**16,343,673.00**	**107,931,727.00**	**1,505,162.00**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,532,685.00	0.00	0.00	30,532,685.00	0.00
Bienes Muebles	89,582,540.00	16,653,471.00	0.00	106,236,011.00	16,653,471.00
Activos Intangibles	754,641.00	1,195,364.00	0.00	1,950,005.00	1,195,364.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-14,443,301.00	0.00	16,343,673.00	-30,786,974.00	-16,343,673.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	**157,228,550.00**	**455,910,840.00**	**461,179,226.00**	**151,960,164.00**	**-5,268,386.00**

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO CARDENAS CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2015
Estado Analitico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
(Pesos)

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales			0.00	0.00
Deuda Bilateral			0.00	0.00
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos			32,179,165.00	37,306,804.00
Total Deuda y Otros Pasivos			32,179,165.00	37,306,804.00

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

Autorizó

M.A.E. SERGIO ALEJANDRO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Elaboró

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Al cierre del mes de DICIEMBRE de 2015, se tiene saldo de $ 3,000.00 en la cuenta de caja debido a los fondos revolventes a nombre de Domingo Domínguez Trejo por $ 3,000.00.

2. El saldo de las cuentas bancarias se integran en tres rubros el primero por la cantidad de $ 11,210,087.64 que corresponde a gastos de operación 2015, el segundo por la cantidad de $ 3,972,541.09 del fondo de contingencia y el tercero por la cantidad de $ 11,386,418.51 que corresponde a programas especiales.
3. Al cierre del 31 de Diciembre de 2015, existe un fideicomiso en el Banco Banamex, S.A. y es el Fideicomiso PROMEP por un importe de $ 1,026,871.03.

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

1. Deudores Diversos

NO.	PROVEEDOR	IMPORTE	FECHA DE ADEUDO
1	RAUL SERRET LARA	6,407.51	19/10/15
2	ALDA NELLY FERNANDEZ SANCHEZ	5,000.00	27/11/15
3	MIGUEL ANGEL AGUILERA JIMENEZ	1,000.00	02/10/15
4	ALFREDO PÉREZ MÁXIMO	25,000.00	06/11/15
5	ALUMNOS BECAS DE EQUIDAD ENE-MAYO-2015	115,150.00	19/01/15
6	DOMINGO DOMÍNGUEZ TREJO	6,817.20	26/10/15
7	ALUMNOS BECAS DE EQUIDAD JUN-SEP-2015	19,990.00	07/05/15
8	ALUMNOS BECAS DE EQUIDAD SEP-DIC 2015	149,150.00	24/09/15
9	ALUMNOS BECAS DE EQUIDAD MEDICINA SEPT 2015	3.080.00	07/09/15
10	JONATHAN GODINEZ CRUZ	8,813.99	02/12/15
11	OPERADORA DE BIENES (PAGO ANTICIPADO)	360,792.00	22/08/14
12	INSTITUTO HIDALGUENSE DE EDUCACIÓN	28,600.00	13/03/15

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

13	ORGANIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS, S.A.	4,593.60	09/07/15
14	EUSEBIO LUCIO MONZALVO	15,607.80	20/07/15
15	CUMBRE DE NEGOCIOS S.C.	25,520.00	10/08/15
16	DINA CAMIONES S.A. DE C.V.	14,849.91	18/08/15
17	TELEFONICA MOVISTAR	12,427.38	26/11/15
18	PENGUIN RANDOM HOUSE	53,820.00	15/10/15
19	PRENDE	290,350.00	23/11/15
20	JUNTA LOCAL DE CONCILIACION Y ARBITRAJE	290,588.27	30/11/15
21	ANDRES GOMEZ BLANCARTE	10,000.00	23/12/15
22	JAIME AGUILAR ORTIZ	12,383.00	06/10/15
	TOTAL	**1,456,863.74**	

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

Bienes 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 2015, existe un fideicomiso en el Banco Banamex, S.A. y es el Fideicomiso PROMEP por un importe de $ 1,026,871.03.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2015	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO APLICADO	ESTADO DEL ACTIVO
519001	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	14,684,617.74	519,847.95	14,164,769.79	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,972,204.84	144,289.09	6,827,915.75	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
532001	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	11,041,076.96	247,852.29	10,793,224.67	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	2,956,263.10	60,331.90	2,895,931.20	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
569001	OTROS EQUIPOS	39,297,692.09	392,126.06	38,905,566.03	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
576001	EQUINOS	9.80	.20	9.60	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
591001	SOFTWARE	437,524.22	34,435.35	403,088.87	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	ACTIVOS DIFERIDOS	20,229.01		20,229.01			
	TOTAL	75,409,617.76	1,398,882.84	74,010,734.92			

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

1. No se tienen considerados otros activos.

Pasivo

Dentro de este rubro se considera recursos comprometidos de Programas Especiales de ejercicios anteriores y del Programa Operativo Anual 2010, como a continuación se menciona:

Los comprometidos de ejercicios anteriores son por un importe total de $ 9,080,941.96 cuales se integran de la siguiente forma; el primero de Programas especiales por un importe de $ 6,370,235.34 y del Programa Operativo Anual 2010 por un importe de $2,710,706.62.

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES PROGRAMAS ESPECIALES	
CAPITULO	IMPORTE
CAPITULO 1000	26,383.23
CAPITULO 2000	920,894.15
CAPITULO 3000	230,940.19
CAPITULO 4000	467,081.84
CAPITULO 5000	7435,642.55
TOTAL	**9,080,941.96**

COMPROMETIDOS EJERCICIOS ANTERIORES P.O.A.		
PARTIDA	CAPÍTULO 2000	
211001	MATERIAL DE OFICINA FEDERAL	41,303.10
216001	MATERIAL DE LIMPIEZA FEDERAL	44,005.56
211001	MATERIAL DE OFICINA ESTATAL	41,303.10
216001	MATERIAL DE LIMPIEZA ESTATAL	44,005.56
	SUB TOTAL	**170,617.32**
	CAPÍTULO 5000	
511001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA FEDERAL	119,966.37

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ING. PROPIOS	950,017.46
511001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA ESTATAL	98,830.40
511001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA ING. PROPIOS	48,643.98
569001	OTROS EQUIPOS ING. PROPIOS	151,019.99
	SUB TOTAL	**1,368,478.20**
622001	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,171,611.10
	TOTAL	**2,710,706.62**

"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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de $ 56,267,827.87 como muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
EXAMEN DE INGRESOS O EVALUA INTEGR DE CA	1,166,600.00
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,513,050.00
REINSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	12,105,875.00
INSCRIPCION NIVEL POSGRADO	89,600.00
REINSCRIPCION NIVEL POSGRADO	102,900.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO (RECUPERACION)	1,371,290.00
EXAMEN ESPECIAL	89,100.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	181,200.00
CURSO INTENSIVO DE RECUPERACION (NIVELAC	394,600.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA A	1,239,084.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA B	12,850.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA C	175,800.00
CONSTANCIA DE ESTUDIOS	89,875.00
HISTORIAL ACADEMICO	27,100.00
REPOSICION DE CREDENCIAL	23,120.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	5,480.00
ASESORIAS CATEGORIA "A"	93,000.00
ASESORIAS CATEGORIA "B"	21,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	32,800.00
CONSULTORIAS	35,297,888.79

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

CURSO PROPEDEUTICO	571,430.00
CREDENCIAL DE ACCESO AL POLIDEPORTIVO	3,255.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	5,130.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	10,930.00
CLASES DE CHARRERIA PUBLICO	9,525.00
CARTA DE LIBERACION	6,980.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ACTIVIDADES PREDEP.	120.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL AMERICANO	960.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	6,950.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	8,280.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	5,335.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	2,420.00
REINSC MAESTRIA ENSEÑANZA DE LA CIENCIA	72,000.00
TRAMITE DE EQUIVALENCIA DE MATERIAS	9,740.00
CLASES CHARRERIA COMUNIDAD UNIVERSITARIA	7,400.00
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	13,750.00
INSCRIP SEMESTR MEDICO CIRUJANO	280,000.00
REINSCRIPCION SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	258,125.00
TRAMITE INSTITUCIONAL DE TITULACION	196,000.00
CURSO DE DEP. O DE VERANO COMUNIDAD UNIV.	12,600.00
CURSO DE DEP. O DE VERANO PUBLICO GENERAL	56,775.00
EXAMEN DIAGNOSTICO LENGUA EXTRANJERA	7,200.00
RENTA DE CANCHAS DE TENIS	3,950.00
CONCESIÓN DE CENTRO DE FOTOCOPIADO	130,000.00
RENTA DE CANCHA DE FUTBOL	62,239.08
CONCESIÓN DE SERV DE CAFETERIA	146,585.00
PAGO EXTEMPORANEO INSCRIPCION	114,675.00
PAGO DEV EXTEMPORANEA DE ACERVO BIBLIOG	16,140.00

PATROCINADORES DE EVENTOS	135,001.00
EXAMEN MEDICO	1,650.00
REPOSICION DE NOMINA	1,150.00
REPOSICION DE MARBETE	1,400.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	49,920.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	28,000.00
TOTAL	**56,267,827.87**

NOTA No. 2 SUBSIDIOS

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a $49,555,231.00 de Subsidio Estatal y $49,555,231.00 de Subsidio Federal para el ejercicio 2015, registrados conforme a los recibos enviados de 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 2015

Los programas especiales al cierre del mes de DICIEMBRE de 2015 se integran de la siguiente forma:

RECURSO	IMPORTE
FAM 2010	353.75
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	102,230.19
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	1,770.88
CTA. 01800737488 INOVA PYMES	590.17
CTA. 08312131824 APLICACIONES	266,529.56

CTA 0847452415 PERSONAS VULNERABLES	3,346.37
CTA 0844547356 PADES	1.36
CTA-0864443595 YURIDIA	377,000.00
CTA-0864445638 AINHOA 169354	233,000.00
CTA 0886568995 SINAREFI	280,000.00
CTA. 0226213408 FACTIBILIDAD	647,681.00
CTA 0241051377 MICROBIOLOGIA	50,000.00
CTA 0255220947 PROFOCIES	3,955,865.35
CTA 0266022651 PRODEP 2014	386,734.53
CTA-0286731661 MODELADO	42,000.00
CTA-0292880814 RECURSOS BIOTICOS	4,576,997.31
CTA-0404111713 PROEXOES	5,940,309.19
CTA-0400874458 PRENDE	4,871,812.38
TOTAL	21,736,222.04

Gastos y Otras Pérdidas:

Los egresos están integrados por:

Capitulo 1000 Servicios Personales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de $ 100,955,353.28.

Capitulo 2000 Materiales y Suministros Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de $ 6,276.269.58.

Capitulo 3000 Servicios Generales Federales, Estatales, Ingresos Propios y Programas Especiales dando un total de $ 55,120,179.27.

Capitulo 4000 Programas Especiales E Ingresos Propios $ 1,853,786.69 .

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

Capitulo 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 **$1,698,518.62.**

"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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

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 $108,186,016.37, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingreso Propios por la cantidad de $ 25,908,395.56, así como de los programas Especiales por la cantidad de $ 82,277,620.81.

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.

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 en litigio de la Universidad Politécnica de Pachuca en el expediente 272/2005, de Gobierno del Estado de Hidalgo contra Inés delgado Sánchez, con número de asunto 272/2005 por un importe de $ 1.00 en proceso de donación.

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

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA
CUADRAGÉSIMA TERCERA SESIÓN ORDINARIA
FONDO DE RESERVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

UCEEP-11

INTEGRACIÓN

No. DE SESIÓN	FECHA	No. ACUERDO	IMPORTE APROBADO
20a Extraordinaria	15/03/2011	SE/20/07	4,160,218.71
29a Ordinaria	06/03/2012	SO/29/18	5,961,159.71
29a Ordinaria	06/03/2012	SO/29/18	56,639.93
33a Extraordinaria	29/08/2013	SE/33/02	1,850,619.73
38°Ordinaria	16/01/2014		19,477.91
38° Ordinaria	27/03/2014		3,881,743.67
	10/04/2014		259.54
	08/05/2014		1,920.00
	26/06/2014		90,740.00
	26/08/2014	Depósitos no identificados	12,892.00
	05/02/2015	Reclasif mov marzo	985.00
	12/02/2015	Reclasif mov marzo	3,000.00
	27/02/2015	Reclasif mov de octubre	18,123.40
	17/03/2015	Canc cheques proveed	33,954.09
	17/03/2015	Canc cheques proveed	51,102.30
	31/03/2015	Reclasif mov marzo	7,500.00
	30/03/2015	Reclasif mov marzo	13,134.00
	30/03/2015	Reclasif mov marzo	232.00
	30/03/2015	Reclasif mov marzo	232.00
TOTAL			$ 16,163,933.99

APLICACIÓN

No. DE SESIÓN	FECHA	No. ACUERDO	CONCEPTO	IMPORTE AUTORIZADO	EJERCIDO	DISPONIBLE
20a Extraordinaria	15/03/2011	SE/20/08	Vehiculo Utilitario	$ 184,000.00	$ 184,000.00	$ -
21a Extraordinaria	13/05/2011	SE/21/05	Rep. Vehiculo Utilitario	$ 120,490.00	$ 120,490.00	$ -
31a Ordinaria	12/11/2012	SO/31/11	Subsidio ejercicio 2010 Of. CUP/184/2012	$ 2,682,084.00	$ 2,682,084.00	$ -
27a Extraordinaria	18/07/2012	SE/27/02	Apoyo complementario Equipamiento Cientifico	506,700.00	$ 506,700.00	$ -
27a Extraordinaria	18/07/2012	SE/27/02-B	Célula Manufactura	2,836,879.91	$ 2,836,879.91	$ -
27a Extraordinaria	18/07/2012	SE/27/02	Laboratorio de Óptica Física, Presión y Fluidos	199,999.00	$ 199,999.00	$ -
27a Extraordinaria	18/07/2012	SO/27/25	Proyecto de Mejoramiento de Profesorado	$ 300,000.02	$ 300,000.02	$ -
28a Extraordinaria	10/08/2012	SE/28/02	Curso Taller para formacion de competencias docentes enseñanza de la Lengua Inglesa	$ 140,000.00	$ 120,000.00	$ 20,000.00
31a Sesión Ordinaria	12/11/2012	SO/31/24	I.V.A. proyecto de FINNOVA	$ 321,048.00		$ 321,048.00
35a Extraordinaria	04/09/2013	SO/25/24 Y SO/35/13	Cancelación de cuentas incobrables	$ 90,496.95	$ 90,496.95	$ -
36a Extraordinaria	06/11/2013	SO/36/13	Laboratorio Anatomia Macroscopica-Infraestructura	$ 1,083,033.42	$ 762,951.64	$ 320,081.78
36a Extraordinaria	06/11/2013	SO/36/13	Laboratorio Anatomia Macroscopica-Equipamiento	$ 1,191,350.00	$ 998,750.26	$ 192,599.74
36a Extraordinaria	06/11/2013	SO/36/13	Equipamiento para Evaluación C.I.E.S. Terapia Física	$ 84,925.92	$ 84,925.92	$ -
36a Extraordinaria	06/11/2013	SO/36/13	Equipamiento Evaluación PNPC Posgrado	$ 123,031.44	$ 123,031.44	$ -
36a Extraordinaria	06/11/2013	SO/36/13	National Instruments	$ 1,198,309.39	$ 1,198,309.39	$ -
39a Extraordinaria	17/06/2014	SE/39/06	Comision de Agua y Alcantarillado de Sistemas	$ 293,021.62	$ 293,021.62	$ -
			reclasificacion de mov en febrero	$ 18,123.40	$ 18,123.40	$ -
39a Extraordinaria	17/06/2014	SE/39/06-B	Regularización Energia Electrica Polideportivo	$ 310,000.00	$ 310,000.00	$ -
39a Extraordinaria	17/06/2014	SE/39/06-C	Suministro de Energia mediana tensión UPP	$ 250,000.00		$ 250,000.00
39a Extraordinaria	17/06/2014	SE/39/06-D	Helio cromatográfico e hidrógeno	$ 100,000.00	$ 121,093.88	-$ 21,093.88
39a Extraordinaria	17/06/2014	SE/39/06-E	Infraestructa exp Lab Microbilogia molecular	$ 300,000.00	$ 254,335.80	$ 45,664.20
40a Extraordinaria	06/10/2014	SE/40/03	1er. Foro Latinoamericano de Univ Tecnologicas	$ 500,000.00	$ 471,439.55	$ 28,560.45
	30/03/2015		Reintegro de Recurso	$ 13,134.00	$ 13,134.00	$ -
	28/03/2015		Reclasif mov marzo	$ 7,500.00	$ 7,500.00	$ -
	30/03/2015		Reclasif mov marzo		$ 6,925.19	-$ 6,925.19
	30/03/2015		Reclasif mov marzo		$ 7,500.00	-$ 7,500.00
	30/03/2015		Reclasif mov marzo		$ 232.00	-$ 232.00
	30/03/2015		Reclasif mov marzo		$ 3,000.00	-$ 3,000.00
	30/03/2015		Reclasif mov marzo		$ 985.00	-$ 985.00
	01/07/2015		Vales ,tapa y foltros cromatógrafo de gases		$ 9,966.72	-$ 9,966.72
	22/07/2015		Candado de seguridad cromatógrafo de gases		$ 177.99	-$ 177.99
	04/08/2015		Rehabilitación invernadero		$ 50,200.00	-$ 50,200.00
	25/08/2015		Pago de solicitud de patente		$ 30,000.00	-$ 30,000.00
	25/08/2015		Pago de solicitud de patente		$ 25,000.00	-$ 25,000.00
	12/11/2015		Laboratorio de Morfologia		$ 302,289.22	-$ 302,289.22
	30/11/2015		Mantenimiento de Laboratorios		$ 57,850.00	-$ 57,850.00
TOTAL				$ 12,854,127.07	$ 12,191,392.90	$ 662,734.17

LIQUIDEZ EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESERVA DEL FONDO NO COMPROMETIDO	$	3,309,806.92
(+) DISPONIBILIDAD EN PROYECTOS AUTORIZADOS	$	662,734.17
(=) SALDO EN BALANCE GENERAL	$	3,972,541.09

"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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	Origen		**178,850,714**	**170,884,884**
		Derechos	53,210,356	18,743,604
		Productos de Tipo Corriente	342,774	354,485
		Aprovechamientos de Tipo Corriente	130,815	158,280
		Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	217,121	69,580
		Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	99,110,462	99,110,462
		Otros Orígenes de Operación	25,839,186	48,463,743
	Aplicación		**164,205,559**	**149,290,179.00**
		Servicios Personales	100,955,353	92,660,214
		Materiales y Suministros	6,276,270	7,311,342
		Servicios Generales	55,120,179	46,499,584
		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,853,787	2,819,053
		Aportaciones		
		Otras Aplicaciones de Operación	-30	-14
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		**14,645,125**	**17,609,975**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión				
	Origen		**3,120,957**	**102,315,940**
		Bienes Muebles		80,778,683
		Otros Orígenes de Inversión	3,120,957	21,537,256
	Aplicación		**17,848,835**	**104,780,480**
		Bienes Muebles	16,653,471	104,780,480
		Otras Aplicaciones de Inversión	1,195,364	
	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		**-14,727,878**	**-2,464,542**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento				
	Origen		**19,170,368**	
		Endeudamiento Neto		

Interno		
Externo		
Otros orígenes de financiamiento	19,170,368	
Aplicación	**33,596,340**	
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros orígenes de financiamiento	33,596,340	
Flujo netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	**-14,425,972**	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-14,508,695**	**15,145,433**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**41,080,742**	**25,935,309**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**26,572,047**	**41,080,742**

2. Los bienes muebles de la Universidad son por un monto de $108,186,016.37, se integran de la siguiente forma: adquiridos con recursos del Subsidio Federal, Estatal e Ingreso Propios por la cantidad de $ 25,908,395.56, asi como de los programas Especiales por la cantidad de $ 82,277,620.81.

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

Concepto	**2015**	**2014**
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	53,901,065.87	19,325,949
Derechos	53,210,355.79	18,743,604
Productos de Tipo Corriente	342,774.08	354,485
Aprovechamientos de Tipo Corriente	130,815	158,280
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	217,121	69,580
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	124,949,648.32	143,303,701
Participaciones y Aportaciones	24,116,242.32	44,193,239.04
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	99,110,462.00	99,110,462
Otros Ingresos y Beneficios	1,722,944.00	4,270,503.65
Ingresos Financieros		198,060.65
Otros Ingresos y Beneficios Varios		4,072,443

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

Total de Ingresos y Otros Beneficios	178,850,714.19	166,900,153.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	162,351,802.13	146,471,140.07
Servicios Personales	100,955,353.28	92,660,214.00
Materiales y Suministros	6,276,269.58	7,311,342.25
Servicios Generales	55,120,179.27	46,499,583.80
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,853,786.59	2,819,052.56
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		2,819,052.56
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,343,673.59	14,443,287.44
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,343,673.59	14,443,301.33
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	29.60	13.89
Total de Gastos y Otras Pérdidas	180,549,262.41	163,733,480.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**1,698,518.62**	**3,166,673.62**

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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA 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.

Univeridad Politécnica de Pachuca
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$178,850,714.00**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		$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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		$0.00
Productos de capital	$0.00	
Aprovechamientos capital	$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$178,850,714.00**

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

Universidad Poliotécnica de Pachuca
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios
y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015

1. Total de egresos (presupuestarios)		**$178,850,714.00**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		$14,645,125.00
Mobiliario y equipo de administración	$966,488.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$168,310.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$5,580,474.00	
Vehículos y equipo de transporte	$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	$6,740,056.00	
Activos biológicos	$0.00	
Bienes inmuebles	$0.00	
Activos intangibles	$1,189,797.00	
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 publica	$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	$0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		$16,343,644.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	$16,343,674.00	
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	-$30.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	**$180,549,233.00**

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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

UNIVERSIDAD POLITECNICA 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 POLITECNICA 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

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

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 período, 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: 2015

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"

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: Al cierre del 31 de Diciembre de 2015, existe un fideicomiso en el Banco Banamex, S.A. y es el Fideicomiso PROMEP por un importe de $ 1,026,871.03.

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.

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 esta 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.

3. Existencia permanente

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

Explicación del postulado básico:

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

4. Revelación suficiente

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

Explicación del postulado básico

a) Como información financiera se considera la contable y presupuestaria y se presentará en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación de la UPP a una fecha establecida.

b) Los estados financieros y presupuestarios con sus notas forman una unidad inseparable, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.

5. **Importancia relativa**

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

Explicación del postulado básico

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

6. **Registro e integración presupuestaria**

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

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

Explicación del postulado básico

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 identifica 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 permite 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.

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

Explicación del postulado básico

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

Explicación del postulado básico

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.

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.

- ✓ **Pólizas de ingresos**

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

- ✓ **Pólizas de diario**

  Se utilizarán para registrar operaciones diferentes a la expedición de cheques y depósitos bancarios, entre las que se incluyen las operaciones de comprobación de gastos y fondos revolventes, cuentas de orden presupuestales, así como la

cancelación de activos fijos, el registro de las depreciaciones y amortizaciones, entre otros.

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

5.2.4 Principales libros y registros auxiliares

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

- Libro Diario, es aquel en el cual se anotan cronológicamente los hechos y las cifras esenciales asociadas con cada una de las operaciones que se efectúan en la UPP.

- Libro Mayor, es una recopilación de todas las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, egresos y de orden y refleja el movimiento (crédito/débito) individual de las mismas.

- Inventarios y balances, muestra, en forma anual y al cierre de cada ejercicio contable, el estado de situación financiera, el estado de resultados o el de ingresos y egresos, y los inventarios físicos finales correspondientes.

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

1.- El registro auxiliar del ejercicio de la Ley de Ingresos, en los diferentes momentos contables.

2.- El registro auxiliar del ejercicio del Presupuesto de Egresos, en los diferentes momentos contables.

3.- Registros auxiliares de las cuentas que integran el activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

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

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

8. Reporte Analítico del Activo

PARTIDA	CONCEPTO	IMPORTE	DEPRECIACIÓN EJERCICIO 2015	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECIACIÓN	METODO APLICADO	ESTADO DEL ACTIVO
519001	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	14,684,617.74	519,847.95	14,164,769.79	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
529001	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,972,204.84	144,289.09	6,827,915.75	33.33%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
532001	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	11,041,076.96	247,852.29	10,793,224.67	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
541001	VEHÍCULOS Y EQUIPOS TERRESTRE	2,956,263.10	60,331.90	2,895,931.20	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES

569001	OTROS EQUIPOS	39,297,692.09	392,126.06	38,905,566.03	10.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
576001	EQUINOS	9.80	.20	9.60	20.00%	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
591001	SOFTWARE	437,524.22	34,435.35	403,088.87	VIDA ÚTIL	LINEA RECTA	BUENAS CONDICIONES
	ACTIVOS DIFERIDOS	20,229.01		20,229.01			
	TOTAL	75,409,617.76	1,398,882.84	74,010,734.92			

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La universidad Politécnica al cierre del 31 de Diciembre de 2015, reporta un fideicomiso en el Banco Banamex, S.A. y es el Fideicomiso PROMEP por un importe de $ 1,026,871.03.

10. **Reporte de la Recaudación**

Se obtuvieron ingresos propios al mes de DICIEMBRE por un importe de $56,267,827.87 como muestra a continuación:

CAPTACION DE INGRESOS PROPIOS	
EXAMEN DE INGRESOS O EVALUA INTEGR DE CA	1,166,600.00
INSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	1,513,050.00
REINSCRIPCION NIVEL LICENCIATURA	12,105,875.00
INSCRIPCION NIVEL POSGRADO	89,600.00
REINSCRIPCION NIVEL POSGRADO	102,900.00
EXAMEN EXTRAORDINARIO (RECUPERACION)	1,371,290.00
EXAMEN ESPECIAL	89,100.00
EXAMEN DE COMPETENCIA PROFESIONAL	181,200.00
CURSO INTENSIVO DE RECUPERACION (NIVELAC	394,600.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA A	1,239,084.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA B	12,850.00
CURSO DE EDUCACION CONTINUA C	175,800.00

UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA

CONSTANCIA DE ESTUDIOS	89,875.00
HISTORIAL ACADEMICO	27,100.00
REPOSICION DE CREDENCIAL	23,120.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	5,480.00
ASESORIAS CATEGORIA "A"	93,000.00
ASESORIAS CATEGORIA "B"	21,000.00
CONSTANCIA DE NO ADEUDO	32,800.00
CONSULTORIAS	35,297,888.79
CURSO PROPEDEUTICO	571,430.00
CREDENCIAL DE ACCESO AL POLIDEPORTIVO	3,255.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE BASQUETBOL	5,130.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ATLETISMO	10,930.00
CLASES DE CHARRERIA PUBLICO	9,525.00
CARTA DE LIBERACION	6,980.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE ACTIVIDADES PREDEP.	120.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL AMERICANO	960.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE FUTBOL SOCCER	6,950.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TAE KWANDO	8,280.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE KARATE DO	5,335.00
CUOTA MENSUAL ESCUELA DE TENIS	2,420.00
REINSC MAESTRIA ENSEÑANZA DE LA CIENCIA	72,000.00
TRAMITE DE EQUIVALENCIA DE MATERIAS	9,740.00
CLASES CHARRERIA COMUNIDAD UNIVERSITARIA	7,400.00
CUOTA ANUAL DE ACCESO A POLIDEPORTIVO	13,750.00
INSCRIP SEMESTR MEDICO CIRUJANO	280,000.00
REINSCRIPCION SEMESTRAL MEDICO CIRUJANO	258,125.00
TRAMITE INSTITUCIONAL DE TITULACION	196,000.00
CURSO DE DEP. O DE VERANO COMUNIDAD UNIV.	12,600.00

CURSO DE DEP. O DE VERANO PUBLICO GENERAL	56,775.00
EXAMEN DIAGNOSTICO LENGUA EXTRANJERA	7,200.00
RENTA DE CANCHAS DE TENIS	3,950.00
CONCESIÓN DE CENTRO DE FOTOCOPIADO	130,000.00
RENTA DE CANCHA DE FUTBOL	62,239.08
CONCESIÓN DE SERV DE CAFETERIA	146,585.00
PAGO EXTEMPORANEO INSCRIPCION	114,675.00
PAGO DEV EXTEMPORANEA DE ACERVO BIBLIOG	16,140.00
PATROCINADORES DE EVENTOS	135,001.00
EXAMEN MEDICO	1,650.00
REPOSICION DE NOMINA	1,150.00
REPOSICION DE MARBETE	1,400.00
SERVICIOS DE EQUINOTERAPIA	49,920.00
SERVICIOS DE TERAPIA FISICA	28,000.00
TOTAL	**56,267,827.87**

El ingreso registrado a la fecha, corresponde a $49,555,231.00 de Subsidio Estatal y $49,555,231.00 de Subsidio Federal para el ejercicio 2015, registrados conforme a los recibos enviados de la Coordinación de Universidades Politécnicas a esta casa de estudios, respetando las Normas de Información Financiera en su principio de Consistencia.

Los programas especiales al cierre del mes de DICIEMBRE de 2015 se integran de la siguiente forma:

FAM 2010	353.75
CTA 0663304255 MADRES SOLTERAS	102,230.19
CTA. 0804977872 PROMEP BANORTE	1,770.88
CTA. 01800737488 INOVA PYMES	590.17

CTA. 08312131824 APLICACIONES	266,529.56
CTA 0847452415 PÉRSONAS VULNERABLES	3,346.37
CTA 0844547356 PADES	1.36
CTA-0864443595 YURIDIA	377,000.00
CTA-0864445638 AINHOA 169354	233,000.00
CTA 0886568995 SINAREFI	280,000.00
CTA. 0226213408 FACTIBILIDAD	647,681.00
CTA 0241051377 MICROBIOLOGIA	50,000.00
CTA 0255220947 PROFOCIES	3,955,865.35
CTA 0266022651 PRODEP 2014	386,734.53
CTA-0286731661 MODELADO	42,000.00
CTA-0292880814 RECURSOS BIOTICOS	4,576,997.31
CTA-0404111713 PROEXOES	5,940,309.19
CTA-0400874458 PRENDE	4,871,812.38
TOTAL	**21,736,222.04**

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 Auditorías Practicadas y del dictamen emitido.

16. Partes Relacionadas

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

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

ING. JORGE ALFREDO FERNANDEZ SALAS
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

M.A.E. SERGIO ARTEAGA CARREÑO
RECTOR

Ma. Concepción Sánchez Nieto
Contador Público

Pachuca Hidalgo, 31 de marzo de 2016.

H. JUNTA DIRECTIVA DE LA
UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA
Presente.

He examinado el Estado del Ejercicio de Presupuesto y la Información presupuestal y programática de la **UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA**, por el periodo comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015; la preparación del presupuesto y las políticas presupuestales son responsabilidad de la administración del Organismo, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión con base en el programa de auditoria desarrollado.

La UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA, maneja los recursos presupuestales apegado a los acuerdos emitidos por la Junta Directiva, informa sobre el estado del ejercicio del presupuesto; aplica y da seguimiento a los acuerdos tomados en las reuniones ordinarias y extraordinarias efectuadas, se apega a los criterios de legalidad, honestidad, economía, racionalidad, austeridad, eficacia, eficiencia y transparencia establecidos en el Presupuesto de Egresos del Estado de Hidalgo para el ejercicio fiscal 2015; de acuerdo a los informes presupuestales, los 22 proyectos en que se basa el presupuesto fueron cumplidos. Los recursos que presenta el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales están registrados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, así como los gastos efectuados, por lo que pueden conciliarse los Estados Financieros con los programas efectuados y con el control presupuestal.

En mi opinión, la información que presenta el Estado del Ejercicio del Presupuesto es razonablemente correcta y satisface los objetivos presupuestales de la UNIVERSIDAD POLITECNICA DE PACHUCA, mostrando el resultado de las metas programáticas alcanzadas, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto al presupuesto autorizado por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

C.P.C. Ma. Concepción Sánchez Nieto
Ced. Prof. 545215

ARTICULO TERCERO No. 97 DESP. 601-602 (TORRE COBY) FRACC. CONSTITUCIÓN C.P. 42080 PACHUCA, HGO.
TEL 01 (771) 718 91 95 Y 714 45 99 E-Mail: sannieto@prodigy.net.mx

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE PACHUCA

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PRESUPUESTO DE INGRESOS

UCEEP-08

INGRESOS	INGRESO ESTIMADO ANUAL	ACUMULADO					DIFERENCIA ESTIMADO & RECAUDADO
		AMP	RED	INGRESO MODIFICADO	INGRESO DEVENGADO	INGRESO RECAUDADO	
INGRESOS PROPIOS	**$35,989,538.00**	**$31,419,501.87**	**$9,418,268.00**	**$57,990,771.87**	**$57,990,771.87**	**$57,990,771.87**	**$0.00**
IMPUESTOS	$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
DERECHOS	$35,442,433.00	$29,497,637.79	$9,362,953.00	$55,577,117.79	$55,577,117.79	$55,577,117.79	$0.00
PRODUCTOS	$224,700.00	$137,889.08	$19,815.00	$342,774.08	$342,774.08	$342,774.08	$0.00
APROVECHAMIENTOS	$155,215.00	$0.00	$24,400.00	$130,815.00	$130,815.00	$130,815.00	$0.00
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	$167,190.00	$61,031.00	$11,100.00	$217,121.00	$217,121.00	$217,121.00	$0.00
EXTRAORDINARIOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
OTROS	$0.00	$1,722,944.00	$0.00	$1,722,944.00	$1,722,944.00	$1,722,944.00	$0.00
INGRESOS ESTATALES	**$49,555,231.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$49,555,231.00**	**$49,555,231.00**	**$42,726,521.08**	**$6,828,709.92**
SUBSIDIO	$49,555,231.00	$0.00	$0.00	$49,555,231.00	$49,555,231.00	$42,726,521.08	$6,828,709.92
OTROS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
INGRESOS FEDERALES	**$49,555,231.00**	**$0.00**	**$0.00**	**$49,555,231.00**	**$49,555,231.00**	**$49,555,231.00**	**$0.00**
SUBSIDIO	$49,555,231.00	$0.00	$0.00	$49,555,231.00	$49,555,231.00	$49,555,231.00	$0.00
OTROS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00
SUB-TOTAL	**$135,100,000.00**	**$31,419,501.87**	**$9,418,268.00**	**$157,101,233.87**	**$157,101,233.87**	**$150,272,523.95**	**$6,828,709.92**
PROGRAMAS ESPECIALES	**$0.00**	**$21,749,480.32**	**$0.00**	**$21,749,480.32**	**$21,749,480.32**	**$21,749,480.32**	**$0.00**
Cedula anexa	$0.00	$21,749,480.32	$0.00	$21,749,480.32	$21,749,480.32	$21,749,480.32	$0.00
TOTAL	**$135,100,000.00**	**$53,168,982.19**	**$9,418,268.00**	**$178,850,714.19**	**$178,850,714.19**	**$172,022,004.27**	**$6,828,709.92**

NOTAS:

1.- DEBERÁ INFORMAR EL NÚMERO DEL ACTA Y ACUERDO DONDE SE AUTORIZAN LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTALES, ASÍ COMO LA FECHA DE AUTORIZACIÓN POR SU ÓRGANO DE GOBIERNO, EL NÚMERO DE OFICIO Y FECHA DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

2.- DEBERÁ INFORMARSE SI EL ORGANISMO CUENTA CON ESTIMULO FISCAL DE ISR Y PRODUCTOS FINANCIEROS.

3.- LAS CELDAS DE LOS TRIMESTRES QUE NO CORRESPONDAN AL QUE SE ESTA REPORTANDO PODRAN OCULTARSE

Elaboró

L.C.P. Erika Ocampo Alba
Directora de Planeación

Autorizó

V.A.E. Sergio Alejandro Arteaga Carreño
Rector de U.P. Pachuca