

UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE JUVENTINO ROSAS
NOTAS DE DESGLOSE A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2013

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

* EFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA. INVERSIONES FINANCIERAS. (NO APLICA)

* DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

| ESF-02 INGRESOS POR RECUPERAR | MONTO | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|-------|------|--------------|
| 1122602001 CUENTAS POR COBRAR A | | | 6,751,067.33 |
| 1122902001 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | 4,500.00 |
| 1122 CUENTAS POR COBRAR A CP | | | 6,755,567.33 |
| ESF-02 TOTAL | | | 6,755,567.33 |

* BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO.

ESF-05 INVENTARIOS Y ALMACENES. (NO APLICA)

* INVERSIONES FINANCIERAS.

ESF-06 FIDEICOMISOS. (NO APLICA)

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL. (NO APLICA)

* BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTAGIBLES

| ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO | CRITERIO |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 1233583001 EDIFICIOS A VALOR HISTORICO | 54,151,272.87 | 54,151,272.87 | | |
| 1236262200 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL | 2,567,022.65 | 6,161,206.53 | 3,594,183.88 | Pagos de cafetería |
| 1236662600 OTRAS CONSTRUCCIONES | 1,349,271.09 | 1,349,271.09 | | |
| 1230 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA | 58,067,566.61 | 61,661,750.49 | 3,594,183.88 | Pagos de cafetería |
| 1241151100 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTEF | 1,682,333.45 | 1,686,532.65 | 4,199.20 | Mobiliario |
| 1241151101 MUEB DE OFIC 2010 | 7,524,730.83 | 7,524,730.83 | | |
| 1241251200 MUEB. EXCEPTO 2011 | 6,380.00 | 6,380.00 | | |
| 1241351500 EQ. DE CÓMP. 2011 | 4,864,826.41 | 4,906,799.47 | 41,973.06 | Sistema de videovigilancia |
| 1241351501 EQ. DE CÓMP. 2010 | 172,314.00 | 172,314.00 | | |
| 1241951900 OTROS MOBIL. 2011 | 68,992.70 | 81,818.24 | 12,825.54 | Panel de alarma |
| 1241951901 OTROS MOBIL. 2010 | 198,546.67 | 198,546.67 | | |
| 1242152100 EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISU | 111,977.65 | 130,622.81 | 18,645.16 | Cámaras de vigilancia |
| 1242352300 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE V | 88,963.16 | 88,963.16 | | |
| 1242952900 OTRO MOBIL. 2011 | 179,995.94 | 179,995.94 | | |
| 1243153100 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATO | 74,727.43 | 74,727.43 | | |
| 1243153101 EQ. MÉDICO 2010 | 3,738,169.22 | 3,738,169.22 | | |
| 1244154101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010 | 1,606,284.00 | 1,606,284.00 | | |
| 1245055100 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDA | | 50,353.19 | 50,353.19 | Compra de cámaras de seguridad |
| 1246156101 MAQ. Y EQUIPO 2010 | 39,100.00 | 39,100.00 | | |
| 1246256200 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTR | 3,291,582.48 | 4,191,582.48 | 900,000.00 | Pago de extrusora |
| 1246456400 SISTEMAS DE AIRE ACO | 312,922.20 | 312,922.20 | | |
| 1246556500 EQ. COMUNICACI 2011 | 100,787.50 | 130,872.10 | 30,084.60 | Antenas |
| 1246556501 EQ. COMUNICACI 2010 | 1,640,103.75 | 1,640,103.75 | | |
| 1246656600 EQ. DE GENERACI 2011 | 36,668.17 | 123,782.31 | 87,114.14 | Lámparas solares para almacén |
| 1246656601 EQ. DE GENERACI 2010 | 36,452.34 | 36,452.34 | | |
| 1246756700 HERRAM. Y MÁQUI 2011 | 188,358.76 | 240,954.36 | 52,595.60 | 2 escaners lab de ISA |
| 1246756701 HERRAM. Y MÁQUI 2010 | 14,872.63 | 14,872.63 | | |
| 1246956900 OTROS EQUIPOS | 15,590.40 | 15,590.40 | | |
| 1247151300 BIEN. ARTÍSTICO 2011 | | 7,574.80 | 7,574.80 | Instrumentos para la rondalla |
| 1247151301 BIEN. ARTÍSTICO 2010 | 12,000.00 | 12,000.00 | | |

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1240 BIENES MUEBLES | 26,006,679.69 | 27,212,044.98 | 1,205,365.29 |
| 1263151101 MUEBLES DE OFICINA Y | -3,332,345.30 | -3,332,345.30 | |
| 1263151201 "MUEBLES, EXCEPTO DE | -797.50 | -797.50 | |
| 1263151301 "BIENES ARTÍSTICOS, | -2,500.00 | -2,500.00 | |
| 1263151501 EPO. DE COMPUTO Y DE | -1,748,957.44 | -1,748,957.44 | |
| 1263151901 OTROS MOBILIARIOS Y | -79,792.51 | -79,792.51 | |
| 1263252101 EQUIPOS Y APARATOS A | -4,116.83 | -4,116.83 | |
| 1263252301 CAMARAS FOTOGRAFICAS | -2,663.85 | -2,663.85 | |
| 1263252901 OTRO MOBILIARIO Y EP | -4,078.13 | -4,078.13 | |
| 1263353101 EQUIPO MÉDICO Y DE L | -3,757,309.10 | -3,757,309.10 | |
| 1263454101 AUTOMÓVILES Y CAMIONES 2010 | -902,106.00 | -902,106.00 | |
| 1263656101 MAQUINARIA Y EQUIPO | -21,668.00 | -21,668.00 | |
| 1263656201 MAQUINARIA Y EQUIPO | -303,339.46 | -303,339.46 | |
| 1263656401 SISTEMAS DE AIRE ACO | -33,119.43 | -33,119.43 | |
| 1263656501 EQUIPO DE COMUNICACI | -794,781.90 | -794,781.90 | |
| 1263656601 EQUIPOS DE GENERACIÓ | -26,285.78 | -26,285.78 | |
| 1263656701 HERRAMIENTAS Y MÁQUI | -13,791.85 | -13,791.85 | |
| 1263656901 OTROS EQUIPOS 2010 | -519.66 | -519.66 | |
| 1265959701 AMORTIZACIÓN DE LICE | -8,867.34 | -8,867.34 | |
| 1260 DEPRECIACIÓN y DETERIORO ACUM. | -11,037,040.08 | -11,037,040.08 | |
| ESF-08 TOTAL | 73,037,206.22 | 77,836,755.39 | 4,799,549.17 |

| ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | FLUJO | CRITERIO |
|---------------------------------------|------------------|------------------|-------|----------|
| 1254159700 LICENCIAS INFORMATIC | 88,673.43 | 88,673.43 | | |
| 1250 ACTIVOS INTANGIBLES | 88,673.43 | 88,673.43 | | |
| 1265959701 AMORTIZACIÓN DE LICE | -8,867.34 | -8,867.34 | | |
| 1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | -8,867.34 | -8,867.34 | | |
| ESF-09 TOTAL | 88,673.43 | 88,673.43 | | |

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS. (NO APLICA)

ESF-11 OTROS ACTIVOS. (NO APLICA)

PASIVO

| ESF-12 CUENTAS Y DOC. POR PAGAR | MONTO |
|---|--------------------|
| 2111401003 APORTACION PATRONAL IMSS | -70,044.02 |
| 2111401004 APORTACION PATRONAL INFONA | -83,797.03 |
| 2111401005 APORTACION PATRONAL SAR | -85,570.42 |
| 2115203002 TRANSFERENCIAS DE EN | -9,000.00 |
| 2117101003 ISR SALARIOS POR PAGAR | -147,026.42 |
| 2117101004 ISR ASIMILADOS POR PAGAR | -804.39 |
| 2117101012 ISR POR PAGAR RET. HONORARIO | -50,687.62 |
| 2117102003 CEDULAR ARRENDAMIENTO A PA | -0.14 |
| 2117102004 CEDULAR HONORARIOS A PAGAR | -5,069.02 |
| 2117202004 APORTACIÓN TRABAJADOR IMSS | -32,075.34 |
| 2117202005 AMORTIZACION CREDITO INFONA | -32,072.27 |
| 2117301003 IVA TRASLADADO | -386.21 |
| 2117502102 IMPUESTO NOMINAS A PAGAR | -14,729.00 |
| 2117918002 CAP 2% | -6,197.23 |
| 2117918003 RAPCE 5 AL MILLAR | -15,492.48 |
| 2119904005 CXP POR REMANENTES | 0.16 |
| 2119905001 ACREEDORES DIVERSOS | -2,008.00 |
| ESF-12 TOTAL | -554,959.43 |

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS. (NO APLICA)

ESF-14 PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS. (NO APLICA)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

| ERA-01 INGRESOS | MONTO | NOTA | CARACTERÍSTICA |
|---------------------------------------|-----------|------|----------------|
| 4143430801 POR SERVICIOS EN MAT | -7,570.00 | | |
| 4143 Derechos por Prestación de Serv. | -7,570.00 | | |
| 4140 Derechos | -7,570.00 | | |

| | | | |
|------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 4151510253 | POR CONCEPTO DE RENT | -15,069.00 | Espacio de cafetería |
| 4151510255 | POR CONCEPTO DE RENT | -2,262.91 | Espacio papelería |
| 4151 | Produc. Derivados del Uso y Aprov. | -17,331.91 | |
| 4159510701 | POR CONCEPTO DE FICHAS | -69,750.00 | Alumnos de nuevo ingreso |
| 4159510704 | POR CONCEPTO DE RE-INSCRIPCIO | -632,340.00 | |
| 4159510705 | POR CONCEPTO DE INSC | -57,500.00 | |
| 4159510706 | POR CONCEPTO DE CUOT | -57,265.00 | |
| 4159510800 | MAESTRIAS, CURSOS Y CAPACITA | -135,100.00 | |
| 4159510802 | POR CONCEPTO DE CURS | -29,250.00 | |
| 4159510904 | EXAMENES ESPECIALES | -112,450.00 | |
| 4159511102 | EQUIVALENCIAS Y REVALIDACION | -1,050.00 | |
| 4159 | Otros Productos que Generan Ing. | -1,094,705.00 | |
| 4150 | Productos de Tipo Corriente | -1,112,036.91 | |
| 4162610061 | SANCIONES | -15,210.00 | |
| 4162 | Multas | -15,210.00 | pagos extemporáneos |
| 4169610009 | OTROS INGRESOS | -850.00 | |
| 4169 | Otros Aprovechamientos | -850.00 | |
| 4160 | Aprovechamientos de Tipo Corriente | -16,060.00 | |
| 4173711005 | INGRESOS POR LA VENT | -433.02 | |
| 4173 | Ingr.Vta de Bienes/Servicios Org. | -433.02 | vta prod bimbo |
| 4170 | Ingresos por Venta de Bienes y Serv | -433.02 | |
| | INGRESOS DE GESTION | -1,136,099.93 | |
| 4213831000 | FEDERALES SERVICIOS PEERSONA | -2,893,610.10 | subsidio federal |
| 4213832000 | FED. MAT. Y SUMINIST | -150,106.38 | subsidio federal |
| 4213833000 | FEDERALES SERVICIOS GENERALES | -834,223.40 | subsidio federal |
| 4213 | Convenios | -3,877,939.88 | |
| 4210 | Participaciones y Aportaciones | -3,877,939.88 | |
| 4221911000 | SERVICIOS PERSONALES | -5,669,709.77 | subsidio estatal |
| 4221912000 | MATERIALES Y SUMINISTROS | -222,546.24 | subsidio estatal |
| 4221913000 | SERVICIOS GENERALES | -1,023,992.06 | subsidio estatal |
| 4221 | Trans. Internas y Asig. al Secto | -6,916,248.07 | |
| 4220 | Transferencias, Asignaciones, Subs. | -6,916,248.07 | |
| | PARTICIPACIONES, APORTACIONES | -10,794,187.95 | |

| ERA-02 OTROS INGRESOS | MONTO | NOTA | CARACTERÍSTICA |
|--|--------------------|------|--|
| | | | Remanente 2012, autorizado para aplicarse a pago de nómina en 2013 |
| 4341 Disminución del Exceso en Provis. | -820,000.00 | | |
| 4340 Disminución del Exceso de Provis. | -820,000.00 | | |
| ERA-02 TOTAL | -820,000.00 | | |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

| VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION | TIPO | NATURALEZA |
|---|----------------|----------------|---------------|------|---|
| 3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | -444,540.11 | -444,540.11 | | Refrendo recurso fimes 2010 estatal |
| 3110916000 OBRA PÚBLICA | | -1,448,498.00 | -1,448,498.00 | | Refrendo recurso fimes 2010 estatal |
| 3111825205 FAM EDU SUPERIOR BIE | -983,919.99 | -1,317,897.67 | -333,977.68 | | Refrendo recurso fam 2010 |
| 3111825206 FAM EDU SUPERIOR OBRA PUBLIC | | -8,912,666.35 | -8,912,666.35 | | Refrendo recurso fam 2010 |
| 3111835000 CONVENIO BIENES MUEB | -670,817.00 | -56,712.41 | 614,104.59 | | |
| 3111836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA | | -470,083.49 | -470,083.49 | | Refrendo anticipo fimes 2010 federal |
| 3113825205 FAM EDU SUP EJE ANT | -86,135,119.00 | -77,417,651.06 | 8,717,467.94 | | |
| 3113835000 CONVENIO EJE ANT BIENES MUEB | -602,036.32 | -1,272,853.32 | -670,817.00 | | PIFI 2012 |

| | | | | | |
|------------|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------|--|
| 3113836000 | CONVENIO EJE ANT OBRA PUBLIC | -1,854,484.20 | -1,384,400.71 | 470,083.49 | |
| 3113915000 | ESTATALES EJE ANT BIENES MUEB | -1,160,000.00 | -715,459.89 | 444,540.11 | |
| 3113916000 | ESTATALES EJE ANT OBRA PÚBLIC | -1,448,498.00 | | 1,448,498.00 | |
| 3113924205 | MUNICIPAL EJE ANT BIENES MUEB | -2,855,982.34 | -2,855,982.34 | | |
| 3114825205 | APLICACIÓN FAM EDU S | 96,574.21 | 96,574.21 | | |
| 3114836000 | APLICACIÓN CONVENIO | 4,926,067.33 | 4,926,067.33 | | |
| 3120000002 | DONACIONES DE BIENES | -60,001.50 | -60,001.50 | | |
| 3100 | HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONT. | -90,748,216.81 | -91,334,105.31 | -585,888.50 | |

| VHP-02 PATRIMONIO GENERADO | SALDO INICIAL | SALDO FINAL | MODIFICACION | NATURALEZA |
|--|----------------|----------------|---------------|------------|
| 3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des | 1,597,780.81 | 127,371.61 | -1,470,409.20 | |
| 3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009 | -30,992.20 | -30,992.20 | | |
| 3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010 | 10,428,303.59 | 10,428,303.59 | | |
| 3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011 | 7,388,081.59 | 7,829,701.48 | 441,619.89 | |
| 3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012 | | 4,822,211.54 | 4,822,211.54 | |
| 3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROF | -2,381,299.45 | -2,709,763.06 | -328,463.61 | |
| 3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES | -934,691.57 | -2,387,683.41 | -1,452,991.84 | |
| 3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PRO | -905,507.35 | -1,197,739.31 | -292,231.96 | |
| 3220690202 APLICACIÓN DE REMANENTE FED | -10,671,077.28 | -11,511,651.29 | -840,574.01 | |
| 3220690204 APLICACIÓN DE REMANENTE MUI | -2,403,906.41 | -2,423,700.42 | -19,794.01 | |
| 3243000002 RESERVA POR CONTINGENCIA | | -146,106.85 | -146,106.85 | |
| SUB TOTAL | 488,910.92 | 2,672,580.07 | 2,183,669.15 | |
| VHP-02 PATRIMONIO GENERADO TOTAL | 2,086,691.73 | 2,799,951.68 | 713,259.95 | |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO | INICIAL | FINAL | FLUJO |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1111201002 FONDO FIJO | | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 1111 Efectivo | | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 1112102001 ESTATAL 664 | 208,913.11 | 543,049.04 | 334,135.93 |
| 1112102002 FEDERAL 943 | 1,757,878.56 | 1,067,966.50 | -689,912.06 |
| 1112102003 NOMINAS 668 | | 109.62 | 109.62 |
| 1112102004 MUNICIPAL 822 | 40,195.74 | | -40,195.74 |
| 1112102005 INGRESOS PROPIOS 179 | 817,684.37 | 491,657.54 | -326,026.83 |
| 1112102006 FAM 087 | 6,568,502.87 | 4,219,717.05 | -2,348,785.82 |
| 1112102008 BANCOMER FIMES 2010 | 2,013,836.52 | 1,826,052.82 | -187,783.70 |
| 1112102009 BANCOMER 187106785 PROMEP | 42,001.35 | 17,235.94 | -24,765.41 |
| 1112102010 BANCOMER 188311439 FAM | 983,919.99 | 83,919.99 | -900,000.00 |
| 1112102011 BANCOMER PIFI 268 | 613,877.00 | 845,397.00 | 231,520.00 |
| 1112 Bancos/Tesoreria | 13,046,809.51 | 9,095,105.50 | -3,951,704.01 |
| EFE-01 TOTAL | 13,046,809.51 | 9,101,105.50 | -3,945,704.01 |

| EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES | FLUJO | % SUB |
|--|---------------------|-------|
| 1236 Construcciones en Proceso en Bienes INMUEBLES | 3,594,183.88 | |
| 1241 Mobiliario y Equipo de Administraci | 58,997.80 | |
| 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y R | 18,645.16 | |
| 1245 Equipo de Defensa y Seguridad | 50,353.19 | |
| 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herrami | 1,069,794.34 | |
| 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objeto MUEBLES | 7,574.80 | |
| | 1,205,365.29 | |
| EFE-02 TOTAL | 4,799,549.17 | |