

Ente Público: UNIVERSIDAD POLITÉCNICA DE GUANAJUATO

**NOTAS DE DESGLOSE**

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

ERA-01 INGRESOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4151510253 RENTA DE CAFETERIA	-3,000.00		
4151510261 RENTA DE ESPACIOS DIVERSOS	-27,614.42		
4159510701 POR CONCEPTO DE FICHAS	-77,006.00		
4163610012 MULTAS E INFRACCIONES	-6,020.00		
4169610154 POR CONCEPTO DE DONATIVOS	-19,200.00		
4213831000 SERVICIOS PERSONALES	-6,371,480.07		
4213832000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-312,653.28		
4213833000 SERVICIOS GENERALES	-893,164.65		
4221911000 SERVICIOS PERSONALES	-6,221,704.24		
4221912000 MATERIALES Y SUMINISTROS	-713,899.15		
4221913000 SERVICIOS GENERALES	-1,191,743.86		
<b>TOTAL</b>	<b>-15,837,485.67</b>		

ERA-02 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	MONTO	NOTA	CARACTERISTICAS
4311 Int.Ganados de Val.,Créditos, Bonos	-4,540.00		
4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-25,943.91		
<b>TOTAL</b>	<b>-30,483.91</b>		

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

ERA-03 GASTOS	MONTO	%GASTO	EXPLICACION
5111113000 SUELDOS BASE AL PERS	6,102,718.28	36.38	
5112121000 HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	3,534,070.21	21.07	
5113132000 PRIMAS DE VACAS., D	16,824.27	0.10	
5113133000 HORAS EXTRAORDINARIAS	131,127.93	0.78	
5114141000 APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	544,874.58	3.25	
5114142000 APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	345,125.99	2.06	
5114143000 APORT. S. RETIRO.	357,426.50	2.13	
5115154000 PRESTACIONES CONTRACTUALES	1,561,997.57	9.31	
5115155000 APOYOS A LA CAPACITA	61,610.00	0.37	
5121211000 MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	81,773.13	0.49	
5121214000 MAT.,UTILES Y EQUIPO	26,773.00	0.16	

5121215000	MATERIAL IMPRESO E I	37,571.96	0.22
5121216000	MATERIAL DE LIMPIEZA	65,176.84	0.39
5121217000	MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	14,793.48	0.09
5121218000	MAT. R. ID. B. Y P.	18,971.80	0.11
5122221000	ALIMENTACIÓN DE PERSONAS	27,907.33	0.17
5122223000	UTENSILIOS PARA EL S	10,451.40	0.06
5123231000	PROD. ALIM. AGRO.	810.00	
5123236000	PROD. METAL. NO	962.70	0.01
5124243000	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	159.99	
5124246000	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	23,899.96	0.14
5124247000	ARTICULOS METALICOS	37,678.09	0.22
5124248000	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	2,239.38	0.01
5124249000	OTROS MATERIALES Y A	12,294.32	0.07
5125251000	SUSTANCIAS QUÍMICAS	23,828.72	0.14
5125252000	FERTILIZANTES, PESTI	5,700.00	0.03
5125253000	MEDICINAS Y PRODUCTO	24,103.14	0.14
5125254000	MATERIALES, ACCESOR	4,197.56	0.03
5125255000	MAT., ACCESORIOS Y	30,310.03	0.18
5125256000	FIB. SINTET. HULE	11,086.07	0.07
5125259000	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	17,000.81	0.10
5126261000	COMBUSTIBLES, LUBRI	213,309.20	1.27
5127272000	PRENDAS DE PROTECCIÓN	1,675.13	0.01
5127273000	ARTÍCULOS DEPORTIVOS	28,532.24	0.17
5129291000	HERRAMIENTAS MENORES	11,391.65	0.07
5129292000	REFACCIONES, ACCESO	4,482.37	0.03
5129293000	REF. A. EQ. EDU Y R	4,889.98	0.03
5129294000	REFACCIONES Y ACCESO	33,757.43	0.20
5129295000	REF. MÉD. Y LAB.	4,111.24	0.02
5129296000	REF. EQ. TRANSP.	845.00	0.01
5129298000	REF. MAQ. Y O. EQ.	16,026.36	0.10
5131311000	SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA	166,101.00	0.99
5131313000	SERVICIO DE AGUA POTABLE	109,423.65	0.65
5131314000	TELEFONÍA TRADICIONAL	17,407.36	0.10
5131315000	TELEFONÍA CELULAR	4,732.07	0.03
5131317000	SERV. ACCESO A INTE	137,286.00	0.82
5131318000	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	6,818.36	0.04
5132322000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	27,840.00	0.17
5132323000	ARRE. M. Y EQ. EDU	16,870.00	0.10
5132325000	ARRENDAMIENTO DE EQU	78,880.00	0.47
5132326000	ARRENDA. DE MAQ., O	3,480.00	0.02
5132327000	ARRE. ACT. INTANG	34,613.41	0.21
5132329000	OTROS ARRENDAMIENTOS	8.00	
5133333000	SERVS. CONSULT. ADM	133,538.91	0.80
5133334000	CAPACITACIÓN	222,282.74	1.33
5133336000	SERVS. APOYO ADMVO.	10,543.14	0.06
5133338000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	214,671.74	1.28
5133339000	SERVICIOS PROFESIONA	5,600.00	0.03
5134341000	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	60,297.68	0.36
5134344000	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD	309,728.15	1.85
5134345000	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	3,670.04	0.02
5135351000	CONSERV. Y MANTENIMI	63,419.10	0.38
5135355000	REPAR. Y MTTO. DE EQ	48,989.01	0.29
5135357000	INST., REP. Y MTTO.	1,325.88	0.01
5135358000	SERVICIOS DE LIMPIEZ	256,093.39	1.53
5135359000	SERVICIOS DE JARDINE	12,538.00	0.07
5136361200	DIFUSION POR MEDIOS ALTERNATIVOS	53,150.85	0.32

5136363000 SERV. CREA. PREPR	27,947.56	0.17
5137372000 PASAJES TERRESTRES	9,017.00	0.05
5137375000 VIATICOS EN EL PAIS	13,093.00	0.08
5137379000 OT. SER. TRASLADO	63.89	
5138381000 GASTOS DE CEREMONIAL	2,320.00	0.01
5138382000 GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	111,769.35	0.67
5138383000 CONGRESOS Y CONVENCIONES	268,416.60	1.60
5138385000 GASTOS DE REPRESENTACION	2,928.70	0.02
5139392000 OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	151,833.00	0.91
5139398000 IMPUESTO DE NOMINA	95,588.78	0.57
5242442000 BECAS O. AYUDA	614,278.00	3.65
5599000009 CONSUMO DE BIENES DONADOS	25,944.25	0.15
<b>TOTAL</b>	<b>16,774,994.25</b>	<b>100.00</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN A LA HACIEDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	TIPO	NATURALEZA
3110000001 APORTACIONES	-7,298.00	-7,298.00			
3110000002 BAJA DE ACTIVO FIJO	657,463.00	657,463.00			
3110915000 BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-532,047.24	-532,047.24			
3111825206 FAM EDU SUPERIOR OBRA PUBLICA	-25,507,877.83	-25,507,877.83			
3111828005 FAFEF BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-4,709,685.00	-4,709,685.00			
3111835000 CONVENIO BIENES MUEB	-5,858,486.96	-5,858,486.96			
3111836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA	-17,364,782.36	-31,080,905.63	-13,716,123.27		
3113825205 FAM EDU SUPERIOR BIE	-42,897,793.00	-42,897,793.00			
3113825206 FAM EDU SUPERIOR OBR	-119,690,372.61	-119,690,372.61			
3113835000 CONVENIO BIENES MUEB	-4,299,726.02	-4,299,726.02			
3113836000 CONVENIO OBRA PÚBLICA EJER ANT	-1,336,854.35	-1,336,854.35			
3113914205 ESTATALES DE EJERCIC	-20,686,201.85	-20,686,201.85			
3113914206 ESTATALES DE EJERCIC	-35,498,000.00	-35,498,000.00			
3113915000 BIENES MUEBLES E INM	-1,883,287.00	-1,883,287.00			
3113916000 OBRA PÚBLICA EJER ANTERIORES	-14,399,573.91	-14,399,573.91			
3114824206 APLICACIÓN FEDERALES	11,739,962.79	11,739,962.79			
3120000002 DONACIONES DE BIENES	-6,143,321.24	-6,143,321.24			
<b>TOTAL</b>	<b>-288,417,881.58</b>	<b>-302,134,004.85</b>	<b>-13,716,123.27</b>		

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACION	NATURALEZA
3210 Resultado del Ejercicio (Ahorro/Des	1,996,983.21	907,024.67	-1,089,958.54	
3220000013 RESULTADO EJERCICIO 2005	2,218,782.21	2,218,782.21		
3220000014 RESULTADO EJERCICIO 2006	-1,283,409.36	-1,283,409.36		
3220000015 RESULTADO EJERCICIO 2007	4,782,923.60	4,782,923.60		
3220000016 RESULTADO EJERCICIO 2008	13,065,355.58	13,065,355.58		
3220000017 RESULTADO EJERCICIO 2009	12,662,592.15	12,662,592.15		
3220000018 RESULTADO EJERCICIO 2010	21,856,239.76	21,856,239.76		
3220000019 RESULTADO EJERCICIO 2011	20,728,333.05	20,728,333.05		
3220000020 RESULTADO EJERCICIO 2012	20,803,189.58	20,803,189.58		
3220000021 RESULTADO EJERCICIO 2013	40,862,317.78	40,862,317.78		
3220000022 RESULTADO DEL EJERCICIO 2014		2,008,654.58	2,008,654.58	

3220001000 CAPITALIZACIÓN RECURSOS PROPIOS	-2,599,837.16	-2,599,837.16	
3220001001 CAPITALIZACIÓN REMANENTES	-47,974,741.99	-47,974,741.99	
3220020001 FONDO DE CONTINGENCIAS	-2,869,097.82	-2,531,192.93	337,904.89
3220690201 APLICACIÓN DE REMANENTE PROPIO	-8,421,334.94	-8,421,334.94	
3220690202 APLICACIÓN DE REMANENTE FEDERAL	-41,989,132.37	-41,989,132.37	
3220690203 REMANENTE INSTERINSTITUCIONAL	-645,982.11	-645,982.11	
<b>TOTAL</b>	<b>33,193,181.17</b>	<b>34,449,782.10</b>	<b>1,256,600.93</b>

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

EFE-01 FLUJO DE EFECTIVO	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
1112101001 BANAMEX 7480502	2,370,919.35	2,120,377.13	-250,542.22
1112101002 BANAMEX 7514946	41,340.99	41,340.99	
1112101003 BANAMEX 7515640	6,103,754.04	5,731,528.58	-372,225.46
1112101004 BANAMEX 002218029075438656	34,992.63	34,992.63	
1112101005 BANAMEX 7544020	233,973.33	233,973.33	
1112101006 BANAMEX 7544144	135,421.70	135,421.70	
1112101007 BANAMEX 7544039	32,675.11	32,675.11	
1112101008 BANAMEX 0290 7547097	972,263.22	970,801.23	-1,461.99
1112101009 BANAMEX 7551280	7,072,825.22	6,829,785.02	-243,040.20
1112101011 EXTENSIONISMO RURAL 321773-2	304,749.75	266,685.30	-38,064.45
1112101012 BANAMEX FAD0EES 7209564	246,694.42		-246,694.42
1112101013 BANAMEX FAM 2012 6268	5,192,959.54	5,178,186.66	-14,772.88
1112101018 BANAMEX 3199026 EXT RURAL F.10120	308,027.74	280,437.31	-27,590.43
1112107001 SERFIN92-00040695-3	3,132,073.20	457,570.06	-2,674,503.14
1112107002 SERFIN65-50182547-2	7,152,882.46	978,775.30	-6,174,107.16
1112107003 SERFIN-92000586826	1,069.08		-1,069.08
1112107004 SERFIN-65501972950	878,676.82	878,676.82	
1112107005 FIDEICOMISO PROMEP	315,353.45	315,135.06	-218.39
1112107006 SERFIN-65-50202481-3	2,223,161.73	-60,633.84	-2,283,795.57
1112107009 SERFIN 6550 2125 648	1,670.82	974.82	-696.00
1112107011 SERFIN 6550 2177 316 KA08	33,963.94	33,963.94	
1112107018 SERFIN 2694825 INGRE	1,325,742.22	725,742.22	-600,000.00
1112107019 SERFIN 2648549 CONCYTEG	359,678.98	298,478.98	-61,200.00
1112107022 SERFIN 6550299366 FAM 2011	547,870.36	546,889.82	-980.54
1112107024 SERFIN 655032141359 PROMEP	1,041,136.53	809,657.68	-231,478.85
1112107027 SERFIN 65504385403 R		2,525,766.00	2,525,766.00
1112107028 SERFIN 18000020206 F	32,000.00	37,000.00	5,000.00
1112107029 SERFIN 18000021704 P	2,969,636.94	2,942,472.90	-27,164.04
1112107030 SERFIN SANTANDER 180	7,009,986.31	4,393.51	-7,005,592.80
1112107031 SERFIN SANTANDER 180		60,826.81	60,826.81
1112107032 SERFIN SANTANDER 180		4,523,801.00	4,523,801.00
1112190001 ACTINVER 7201361 FA	1.56		-1.56
1112190002 ACTINVER 7233554 FA	1.17		-1.17
<b>TOTAL</b>	<b>50,075,502.61</b>	<b>36,935,696.07</b>	<b>-13,139,806.54</b>

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES	FLUJO	% SUB
1236 Construcciones en Proceso en Bienes	615,265.66	

--	--	--

**IV) CONCILIACIÓN DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS**

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2015</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>29,558,148.94</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>25,943.91</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	25,943.91	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>13,716,123.27</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	13,716,123.27	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>15,867,969.58</b>

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2014</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>17,429,625.21</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>680,575.21</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		

Obra pública en bienes propios	615,265.66
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	65,309.55

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>25,944.25</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	25,944.25	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>16,774,994.25</b>
---	--	----------------------

### NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE MEMORIA.	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	FLUJO
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	40,775,957	40,775,957.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	40,775,957	82,376,850.20	
LEY DE INGRESOS MODIFICADA		111,934,999.14	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		29,558,148.94	
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		29,558,148.94	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	40,775,957	40,775,957.00	
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	40,775,957	94,538,683.48	
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	112,132,178	111,934,999.14	
PRESUPUESTO COMPROMETIDO		32,000.00	
PRESUPUESTO DEVENGADO		-65,309.55	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		17,396,315.66	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		17,429,625.21	

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

La Universidad Politécnica de Guanajuato es un ente público descentralizado, el cual imparte el servicio de educación superior, está ubicada en el Municipio de Cortázar, Gto.

Opera con un gasto corriente subsidiado en un 50% por el Gobierno del Estado y el otro 50% lo aporta la Federación por medio de la SEP.

La fecha de creación del ente data del 2 de agosto de 2005

Actualmente se cuenta con una matrícula de 2490 alumnos.

El objeto social que tiene la UPG es formar personas con una sólida preparación integral, mediante el modelo de Educación basado en competencias y programas educativos de calidad.  
Contribuir con los sectores productivos a través de programas, servicios tecnológicos y educación continua, con el propósito de participar en el desarrollo económico y social sustentable del Estado de Guanajuato

Su principal actividad es la educación superior perteneciente al sector público.

Está dada de alta ante la S.H.C.P. como Persona moral con fines No lucrativos.

Está obligada a retener y enterar el impuesto sobre la renta por sueldos y salarios, así como las realizadas por servicios profesionales.

Para la elaboración de los estados financieros se apega a la normatividad emitida por el CONAC y la Ley de Contabilidad Gubernamental.

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

---

Mtro. Hugo García Vargas  
Rector de la Universidad Politécnica de Guanajuato

---

C.P. Elizabeth Machuca Pérez  
Secretaria Administrativa